

Jaarrekening 2019

Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2019	
1.1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	24
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	25
1.1.10	Vaststelling en goedkeuring	30
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
1.2.2	Nevenvestigingen	35
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	258.319	273.352
Materiële vaste activa	2	24.796.222	25.585.178
Totaal vaste activa		<u>25.054.541</u>	<u>25.858.530</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	1.302.579	563.782
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.942.271	8.524.523
Liquide middelen	9	6.589.449	7.744.664
Totaal vlottende activa		<u>16.834.299</u>	<u>16.832.969</u>
Totaal activa		<u><u>41.888.840</u></u>	<u><u>42.691.499</u></u>
PASSIVA			
Eigen Vermogen			
Kapitaal	10	180	180
Algemene en overige reserves		10.833.984	10.415.860
Totaal eigen vermogen		<u>10.834.164</u>	<u>10.416.040</u>
Voorzieningen	11	958.075	859.100
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	17.331.340	19.301.527
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	12.765.261	12.114.832
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>12.765.261</u>	<u>12.114.832</u>
Totaal passiva		<u><u>41.888.840</u></u>	<u><u>42.691.499</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	44.875.682	40.933.857
Subsidies	17	1.681.044	1.034.875
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.349.590	3.376.039
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>49.906.316</u>	<u>45.344.771</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	40.098.557	36.797.447
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.115.841	2.223.961
Overige bedrijfskosten	23	6.524.060	5.856.834
Som der bedrijfslasten		<u>48.738.458</u>	<u>44.878.242</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.167.858	466.529
Financiële baten en lasten	24	-749.734	-936.003
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>418.124</u></u>	<u><u>-469.474</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		418.124	-469.474
		<u>418.124</u>	<u>-469.474</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.167.858		466.529
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.115.841		2.223.961	
- mutaties voorzieningen	11	<u>98.975</u>		<u>343.360</u>	
			2.214.816		2.567.321
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-738.797		425.342	
- vorderingen	7	-417.747		3.127.129	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>457.681</u>		<u>-341.790</u>	
			<u>-698.863</u>		<u>3.210.681</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.683.811		6.244.530
Betaalde interest	24	<u>-825.694</u>		-967.256	
			<u>-825.694</u>		<u>-967.256</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.858.117</u>		<u>5.277.274</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-948.312		-1.318.496	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		21.461	
Investeringen immateriële vaste activa	1	<u>-94.832</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.043.144		-1.297.035
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-1.970.188</u>		<u>-2.111.994</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.970.188		-2.111.994
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.155.215</u></u>		<u><u>1.868.245</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		7.744.664		5.876.419
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>6.589.449</u>		<u>7.744.664</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.155.215		1.868.245

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Doorlopende nummering

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

Continuïteitsveronderstelling

De begroting 2020 en de oorspronkelijke liquiditeitsprognose voor 2020 en 2021 toonde een goed rendement en een goede liquiditeitspositie. In maart 2020 is het coronavirus echter in volle omvang verspreid. Als gevolg hiervan heeft Libra te maken met een sterk teruglopende omzet en doorlopende kosten. Dit heeft een forse impact op het resultaat en de liquiditeit. Voorts is het op dit moment niet in te schatten wat de verwachte impact van het coronavirus is voor de rest van 2020 en 2021. Reden hiervoor is de grote mate van onzekerheid over de verspreiding en de impact van het virus en de aard, de duur en de omvang en effectiviteit van verdere overheidsmaatregelen. Als gevolg hiervan worden de bancaire ratio's niet gehaald en is dus sprake van een materiële onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van Libra. Mede op basis van de door de zorgverzekeraars toegezegde continuïteitsbijdrage (brief van 5 april 2020) en de mondelinge toezegging van de bank om de leningen niet direct op te eisen achten wij de kans reëel dat we onze activiteiten zullen kunnen voortzetten. Derhalve is deze jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

De voorziening PLB is in 2019 gepresenteerd onder de kortlopende schulden als reservering PLB rechten. De vergelijkende cijfers 2018 zijn hierop aangepast.

Verbonden rechtspersonen

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

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

De stichting heeft ten doel het doen bevorderen van (onderzoeks)projecten en activiteiten en het ter beschikking stellen van middelen, die direct of indirect ten goede komen aan de behandeling en/of de levenssfeer van mensen die gebruik maken van de dienstverlening van de te Eindhoven gevestigde Stichting Libra Revalidatie & Audiologie in de meest ruime zin van het woord.

Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2019 € 114.523 en het resultaat bedraagt in 2019 € 4.396.

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

Libra kent verder geen verbonden partijen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Gebruik van schattingen

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

Toelichtingen landelijke issues omzetverantwoording 2019 Revalidatiesector

Omzetverantwoording: revalidatiecentra

Bij het bepalen van de DBC-omzet heeft Libra de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4 en de 'Handreiking omzetverantwoording revalidatiecentra'. De handreiking geldt als aanvulling op de door de Raad van Jaarverslaggeving, NZa en DBC-onderhoud opgestelde wet- en regelgeving. De handreiking omzetverantwoording revalidatiecentra is bedoeld ter ondersteuning van instellingen voor medisch specialistische revalidatie bij de opstelling van de jaarrekening. De handreiking is opgesteld door Revalidatie Nederland, in afstemming met de Coziek werkgroep Cure van de NBA (Nederlandse beroepsorganisatie van Accountants). De partijen hebben de overtuiging dat er voor 2019 geen sectorbrede norm onduidelijkheden bestaan die het jaarrekeningtraject zullen beïnvloeden.

Toelichting omzetbepaling 2019

De Raad van Bestuur heeft de omzet en daarbij behorende balansposten naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden die landelijk een rol spelen en ook bij Libra van toepassing zijn.

a) Schadelastprognoses zorgcontractering

Door Libra zijn uit hoofde van zorgcontractering per schadelastjaar met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening en schadelast per schadelastjaar. Van alle per 31 december 2019 openstaande DBC's is bepaald welk schadelastjaar en welke zorgverzekeraar van toepassing is en is een inschatting gemaakt van de schadelast van de onderhanden werk positie. Uit de gefactureerde en nog te factureren omzet en de verwachte schadelast van de onderhanden werk positie is de totale schadelast per schadelastjaar per zorgverzekeraar bepaald. Deze uitkomsten zijn beoordeeld ten opzichte van de contractuele afspraken met zorgverzekeraars.

b) Inschatting effecten materiële controles

Deze zijn onzeker vanwege nog uit te voeren controles door zorgverzekeraars met terugwerkende kracht op facturen. Zorgverzekeraars hebben het recht om tot 5 jaar terug te controleren. Libra heeft naar beste weten een zo nauwkeurig mogelijke schatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met ervaringsgegevens omtrent afwijzingen, uitkomsten van interne controles en eerdere materiële controles door zorgverzekeraars.

De ervaringscijfers hebben geleid tot het vormen van een voorziening van € 283.000 welke in mindering is gebracht op de debiteurenpositie.

c) De waardering van het onderhanden werk DBC producten

De waarde van het onderhanden werk is bepaald op basis van de opbrengstwaarde per 31 december 2019 van de reeds uitgevoerde verrichtingen tot dat moment. Dit resulteert in een waarde van € 7.616.000. Op de waardering van het onderhanden werk is een voorziening in mindering gebracht uit hoofde van ingeschatte plafondoverschrijding van € 319.000 voor schadelastjaar 2019. Libra heeft de Handreiking omzetverantwoording gevolgd. Voor de aard en detailinhoud van genoemde regelingen wordt verwezen naar de regelgeving van de NZa. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met zorgverzekeraars

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,0 % - 10,0 %.
- Machines en installaties : 5,0 % - 10,0 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5,0 % - 20,0 %.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa : 5,0 % - 10,0 %.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 20,0%

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

Groot onderhoud

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

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Waardering vaste activa

In 2019 is door Libra conform RJ 121.201 onderzoek gedaan naar indicaties voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Uit dit onderzoek is gebleken dat er geen aanwijzingen zijn voor een bijzondere waardevermindering.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten en AP's

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening wachtgeld

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

Financiële instrumenten

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

Libra kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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

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

Verstekte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening vermeld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

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

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

Omzet uit hoofde van DBC's en AP's

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

Indien noodzakelijk, wordt er per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd middels voorziening op onderhanden projecten. In het boekjaar 2019 heeft dit geleid tot een afslag van € 0,3 miljoen (2018: € 0,2 miljoen) op het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en AP's.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

Pensioenen

Libra heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Libra. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Libra betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2020 bedroeg de actuele dekkingsgraad 83,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Libra heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Libra heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	258.319	273.352
Totaal immateriële vaste activa	<u>258.319</u>	<u>273.352</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	273.352	325.770
Bij: investeringen	94.832	50.881
Af: afschrijvingen	109.865	103.299
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>258.319</u>	<u>273.352</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15.713.961	16.061.289
Machines en installaties	4.240.332	4.568.365
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.634.540	4.699.685
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	207.389	255.839
Totaal materiële vaste activa	<u>24.796.222</u>	<u>25.585.178</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.585.178	26.459.685
Bij: investeringen	1.231.153	1.267.615
Af: afschrijvingen	2.005.976	2.120.662
Af: desinvesteringen	14.133	21.461
Boekwaarde per 31 december	<u>24.796.222</u>	<u>25.585.178</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	6.709.335	5.925.324
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	956.115	880.213
Af: ontvangen voorschotten	5.994.309	6.003.309
Af: voorziening onderhanden werk (Revalidatie, Audiologie en ZG-zorg)	368.562	238.446
Totaal onderhanden werk	<u>1.302.579</u>	<u>563.782</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
CZ	2.980.241	337.468	2.996.611	-353.838
VGZ	2.327.111	0	1.937.700	389.411
Zilveren Kruis	1.203.101	27.409	1.059.998	115.694
Menzis	324.038	0	0	324.038
DSW	188.982	0	0	188.982
Caresq	49.892	0	0	49.892
VRZ zorginkoop	288.619	0	0	288.619
ASR	190.141	0	0	190.141
RMA	91.602	0	0	91.602
Overige debiteuren	21.723	3.685	0	18.038
Totaal (onderhanden werk)	<u>7.665.450</u>	<u>368.562</u>	<u>5.994.309</u>	<u>1.302.579</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.381.230	2.686.936
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.758.857	4.856.882
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	209.337	0
Overige vorderingen:	20.018	3.763
Vooruitbetaalde bedragen:	457.717	473.305
Nog te ontvangen bedragen:	115.112	503.637
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.942.271</u>	<u>8.524.523</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9.981 (2018: € 5.319).

In de post Nog te ontvangen bedragen is een vordering op personeel opgenomen van € 6.320 welke betrekking heeft op een onverschuldigde betaling.

Er zijn geen vorderingen met een looptijd > 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen verpand.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.581.995	7.736.646
Kassen	5.040	7.887
Kruisposten	2.414	131
Totaal liquide middelen	<u>6.589.449</u>	<u>7.744.664</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	180	180
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	<u>10.833.984</u>	<u>10.415.860</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>10.834.164</u></u>	<u><u>10.416.040</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	180	0	0	180
Totaal kapitaal	<u>180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>180</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene reserve	10.415.860	418.124	0	10.833.984
Totaal algemene en overige reserves	<u>10.415.860</u>	<u>418.124</u>	<u>0</u>	<u>10.833.984</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	567.000	180.674	54.674	0	693.000
Voorziening langdurig zieken	285.600	246.605	273.630	0	258.575
Voorziening wachtgeld	6.500	0	0	0	6.500
Totaal voorzieningen	859.100	427.279	328.304	0	958.075

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	60.460
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	897.615
hiervan > 5 jaar	419.630

Toelichting per categorie voorziening:

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

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

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

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	17.331.340	19.301.527
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	17.331.340	19.301.527

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	21.271.715	23.383.709
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.970.187	2.111.994
Stand per 31 december	19.301.528	21.271.715
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.970.188	1.970.188
Stand langlopende schulden per 31 december	17.331.340	19.301.527

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.970.188	1.970.188
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.331.340	19.301.527
hiervan > 5 jaar	10.962.214	12.340.301

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.256.625	894.091
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.970.188	1.970.188
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.713.261	1.700.501
Schulden terzake pensioenen	44.631	54.405
Nog te betalen salarissen	12.875	6.507
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	172.937	294.486
Schulden uit hoofde van transitierегeling	314.094	205.535
Overige schulden:		
Rente langlopende leningen	202.507	278.467
Nog te betalen kosten	1.744.767	897.763
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen bedragen	29.561	519.931
Vakantiegeld	1.145.275	1.120.710
Vakantiedagen	395.002	307.642
Reservering PLB rechten	3.681.303	3.780.643
Overige overlopende passiva:		
Overlopende passiva	82.235	83.963
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.765.261</u>	<u>12.114.832</u>

Toelichting:

De terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars oude jaren heeft betrekking op de schadelastjaren 2017 en 2018.

De forse stijging van de post nog te betalen kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door een bedrag aan te betalen éénmalige uitkering u.h.v. het onderhandelakkoord cao.

De post reservering PLB rechten was t/m 2018 gepresenteerd onder punt 11 Voorzieningen. Vanaf 2019 wordt deze post gepresenteerd onder punt 13 Overige kortlopende schulden. De vergelijkende cijfers voor 2018 zijn naar aanleiding hiervan aangepast.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2019 EUR 4 miljoen (2018: EUR 4 miljoen) en de rente 3 maands EURIBOR plus 2,05%.

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

Hypothecaire zekerheid op bedrijfspanden - en terreinen

Hoogte inschrijving € 53.177.701

Rangorde 1

Adres Professor Stoltehof 3, Tilburg

Toledolaan 2, Eindhoven

Professor van Buchernlaan, grond, Tilburg

Onderzetter Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

Verpanding

Zekerheidstype Stamverpanding boekvorderingen

Verpanding roerende zaken

Pandgever Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

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

Garanties

Naam Garant	Stichting Waarborgfonds Voor De Zorgsector
Garantiebedrag	€ 201.176

Bancaire ratio's ING bank

	Norm	Realisatie
Solvabiliteit	minimaal 24%	25,9%
Leverage ratio	maximaal 4,7	3,89
DSCR	minimaal 1,2	1,21

Verplichtingen uit hoofde van langlopende lease- en onderhoudscontracten

Operational lease

De operationele leaseovereenkomsten van Libra ultimo 2019 bestaan uit de hieronder vermelde huurovereenkomsten en een leaseovereenkomst inzake een vervoermiddel met een resterende looptijd van 5 jaar.

Huurovereenkomsten

De lopende huurovereenkomsten hebben betrekking op:

Adres:	Huur per jaar	Huur per jaar	Nadere toelichting
	≥ 1 jaar	> 5 jaar	
Hoge Mosten 50-64, Breda	43.477		
Torenallee 20, Eindhoven	172.495		
Oude Udenseweg 14b, Uden	39.543		
Dr. Deelenlaan 15, Tilburg	101.749		
Nieuwstraat 70, Son	19.192		
Vogelsbleek 1, Weert		119.856	Contract vanaf 01-05-2019 (nieuwbouw)
Totaal	<u>376.456</u>	<u>119.856</u>	

	per jaar	per jaar
Leaseverplichting	≥ 1 jaar	> 5 jaar
vervoermiddel		14.510

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601.400.000 (beschikking landelijk MBI-Omzetplafond MSZ 2019 - TB/REG-19645-01)(prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Libra is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

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

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

De resterende schuld per 31 december 2019 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 10.214.196. De obligoverplichting per 31 december 2019 komt uit op € 306.426 .

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	691.811	0	0	691.811 (1)
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	418.459	0	0	418.459
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>273.352</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>273.352</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	94.832	0	0	94.832
- afschrijvingen	0	0	109.865	0	0	109.865
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	95.616	0	0	95.616
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	95.616	0	0	95.616
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.033</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.033</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	691.027	0	0	691.027
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	432.708	0	0	432.708
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>258.319</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>258.319</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%			

(1) Vanaf het jaar 2019 zijn de kosten van software met terugwerkende kracht gepresenteerd in de (I)MVA staat als Immateriële vaste activa. Tot en met 2018 was de software gepresenteerd in de MVA staat onder de post Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting.

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	27.188.137	7.538.108	11.409.097	0	663.594	46.798.936
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.126.848	2.969.743	6.709.413	0	407.755	21.213.759
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>16.061.289</u>	<u>4.568.365</u>	<u>4.699.685</u>	<u>0</u>	<u>255.839</u>	<u>25.585.178</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	381.031	80.963	769.159	0	0	1.231.153
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	728.359	408.996	820.171	0	48.450	2.005.976
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	544.930	259.386	906.410	0	0	1.710.726
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	544.930	259.386	906.410	0	0	1.710.726
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	74.898	0	0	74.898
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	60.765	0	0	60.765
per saldo	0	0	14.133	0	0	14.133
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-347.328</u>	<u>-328.033</u>	<u>-65.145</u>	<u>0</u>	<u>-48.450</u>	<u>-788.956</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	27.024.238	7.359.685	11.196.948	0	663.594	46.244.466
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.310.277	3.119.353	6.562.408	0	456.205	21.448.244
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>15.713.961</u>	<u>4.240.332</u>	<u>4.634.540</u>	<u>0</u>	<u>207.389</u>	<u>24.796.222</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5% - 10,0%	5,0% - 20,0%	0,0%	5,0% - 10,0%	

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	22-dec-04	6.575.222	17		3,280%	1.160.333		386.778	773.555	-	2	lineair	386.778	WfZ
BNG	22-dec-04	1.100.000	33		1,440%	633.333		33.333	600.000	433.333	18	lineair	33.333	WfZ
ING	1-jun-14	8.000.000	10		2,400%	6.200.000		400.000	5.800.000	3.800.000	5	lineair	400.000	
ING	1-okt-14	4.050.000	10		1,980%	3.240.000		202.500	3.037.500	2.025.000	5	lineair	202.500	
ING	14-okt-10	503.000	15		3,700%	234.712		33.536	201.176	33.496	6	lineair	33.536	rijksgarantie
BNG	1-sep-03	827.150	17	onderhands	1,750%	97.312		48.656	48.656	-	1	lineair	48.656	rijksgarantie
NWB	1-okt-03	1.000.000	20	onderhands	1,400%	250.000		50.000	200.000	-	4	lineair	50.000	WfZ
BNG	1-jun-06	3.000.000	26	onderhands	4,375%	1.557.692		115.384	1.442.308	865.385	13	lineair	115.385	WfZ
BNG	14-jul-06	3.000.000	30	onderhands	4,530%	2.280.000		60.000	2.220.000	1.920.000	17	lineair	60.000	WfZ
NWB	16-jul-07	1.000.000	30	onderhands	5,025%	780.000		20.000	760.000	660.000	18	lineair	20.000	WfZ
BNG	16-jul-07	2.000.000	20	onderhands	4,929%	900.000		100.000	800.000	300.000	8	lineair	100.000	WfZ
NWB	17-dec-07	5.500.000	20	onderhands	4,528%	2.475.000		275.000	2.200.000	825.000	8	lineair	275.000	WfZ
NWB	1-feb-08	500.000	20	onderhands	4,580%	250.000		25.000	225.000	100.000	9	lineair	25.000	WfZ
NWB	1-jul-08	1.600.000	15	onderhands	4,495%	533.333		106.667	426.666	-	4	lineair	106.667	WfZ
BNG	21-sep-09	1.700.000	15	onderhands	0,200%	680.000		113.333	566.667	-	5	lineair	113.333	WfZ
Totaal						21.271.715	0	1.970.187	19.301.528	10.962.214			1.970.188	

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. *Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie (exclusief subsidies)	37.714.749	34.479.557
Opbrengsten zorgverzekeringswet Audiologie (exclusief subsidies)	5.435.167	4.596.204
Opbrengsten zorgverzekeringswet Tinnitus (exclusief subsidies)	38.633	466.102
Opbrengsten zorgverzekeringswet ZG-zorg (exclusief subsidies)	1.687.133	1.391.994
Totaal	<u>44.875.682</u>	<u>40.933.857</u>

Toelichting:

Vanaf het jaar 2019 maakt het produkt Tinnitus onderdeel uit van de reguliere AP productie waardoor deze opbrengsten worden gepresenteerd bij de post Opbrengsten zorgverzekeringswet Audiologie (exclusief subsidies). Tot en met het jaar 2018 werd het produkt Tinnitus gefinancierd vanuit projectgelden. Het bedrag van € 38.633 heeft betrekking op nagekomen opbrengsten Tinnitus.

17. *Subsidies*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.681.044	1.034.875
Totaal	<u>1.681.044</u>	<u>1.034.875</u>

Toelichting:

De stijging van de post subsidies wordt veroorzaakt door een bedrag van € 635.000 aan VIPP2 subsidies.

18. *Overige bedrijfsopbrengsten*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	789.055	887.162
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Uitleen van personeel en verhuur onroerend goed	1.590.599	1.487.608
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	969.936	1.001.269
Totaal	<u>3.349.590</u>	<u>3.376.039</u>

Toelichting:

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

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	29.925.754	28.095.287
Sociale lasten	5.139.650	4.488.162
Pensioenpremies	2.535.054	2.398.523
Andere personeelskosten:	1.413.354	1.260.324
Subtotaal	<u>39.013.812</u>	<u>36.242.296</u>
Personeel niet in loondienst	1.084.745	555.151
Totaal personeelskosten	<u><u>40.098.557</u></u>	<u><u>36.797.447</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 -- Revalidatie	463	437
Segment 2 -- Audiologie	78	76
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>541</u>	<u>513</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	109.865	103.299
- materiële vaste activa	2.005.976	2.120.662
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.115.841</u></u>	<u><u>2.223.961</u></u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.161.072	1.010.972
Algemene kosten	2.947.044	2.868.414
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	890.266	647.007
Onderhoud en energiekosten	1.015.902	1.046.681
Huur en leasing	505.518	475.230
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.258	-191.470
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.524.060</u>	<u>5.856.834</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentelasten	-749.734	-936.003
Subtotaal financiële lasten	<u>-749.734</u>	<u>-936.003</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-749.734</u>	<u>-936.003</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. WNT-verantwoording 2019 Stichting Revalidatie & Audiologie

De WNT is van toepassing op Libra Revalidatie & Audiologie. Het voor Stichting Libra Revalidatie & Audiologie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 (klasse IV, puntentelling 11).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019	
bedragen x C 1	V.O.M. Buitendijk
Funcțiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	168.178,01
Beloningen betaalbaar op termijn	11.618,52
Bezoldiging	179.796,53
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Op basis van het overgangsrecht bedraagt het bezoldigingsmaximum € 179.796,53
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x C 1	V.O.M. Buitendijk
Funcțiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	168.750,88
Beloningen betaalbaar op termijn	11.443,92
Bezoldiging	180.194,80
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000,00

De bezoldiging van de heer Buitendijk over 2017 is in de jaarrekening van 2018 incorrect gepubliceerd, de bezoldiging over 2017 bedraagt € 180.194,80 (inclusief bijtelling auto) in plaats van € 178.074.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

g

Gegevens 2019						
bedragen x C 1	Mw. Drs. J.H. Colijn	Drs. M. Cornelis RC	Prof. Dr. R. Willemsen	Mw. Dr. M.A.M.F. Suchanek	Mw. H.A.E. Hendriks	Drs. F. Penninx
Funcțiegegevens	Voorzitter	Vice-Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	21.480	14.320	14.320	14.320	14.320	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	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.	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.	N.v.t.
Gegevens 2018						
bedragen x C 1	Mw. Drs. J.H. Colijn	Drs. M. Cornelis RC	Prof. Dr. R. Willemsen	Mw. Dr. M.A.M.F. Suchanek	Mw. H.A.E. Hendriks	Drs. F. Penninx
Funcțiegegevens	Voorzitter	Vice-Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	20.640	13.760	13.760	13.760	0	13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200	17.200	0	17.200

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	62.000	51.600
2 Overige controlewerkzaamheden	15.580	17.900
3 Fiscale advisering	2.420	2.000
Totaal honoraria accountant	<u>80.000</u>	<u>71.500</u>

Toelichting:

Het totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honoraria over 2019, ongeacht of de werkzaamheden door de accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. In de post Overige controlewerkzaamheden is een nagekomen factuur opgenomen van € 4.703 welke betrekking heeft op de WNT beoordeling 2018.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Libra Revalidatie & Audiologie heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Libra Revalidatie & Audiologie heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Continuïteitsanalyse gevolgen Corona crisis Libra Revalidatie & Audiologie

Inleiding

Het Corona virus heeft een grote impact op de organisatie van Libra Revalidatie & Audiologie. In een vroeg stadium, begin maart, is een crisisteam gevormd met vertegenwoordiging vanuit alle geledingen uit de organisatie. Dit kernteam houdt zicht op de overheidsmaatregelen, contact met zorgorganisaties in de omgeving en vertaalt maatregelen naar de interne organisatie.

Door deze maatregelen zijn vanaf 16 maart de activiteiten van Libra Revalidatie & Audiologie voor een groot deel stilgevallen. Patiëntcontacten die medisch verantwoord uitgesteld kunnen worden zijn opgeschort om het COVID-19 virus buiten de muren van de centra te houden zodat de kwetsbare doelgroepen binnen Libra Revalidatie & Audiologie niet met het virus worden besmet.

Exploitatie gevolgen

Libra R&A heeft een drietal scenario's uitgewerkt waarbij rekening is gehouden met onderstaande ontwikkelingen op het gebied van de omzet en kosten en de bandbreedte in de continuïteitsbijdrage. Uit deze analyses komt naar voren dat er onzekerheid bestaat dat niet aan alle bancaire normen van de ING bank worden voldaan als gevolg van Covid-19.

Omzet

De poliklinische behandelingen zijn opgeschort vanaf 16 maart, dit geldt zowel voor behandelingen revalidatie, audiologie als voor zintuigelijk gehandicapten. In de weken na 16 maart is gewerkt aan de opstart van screen-to-screen consulten, belcontacten en telerevalidatie. De poliklinieken in de verschillende centra zullen tot 6 mei gesloten zijn.

De productie in de kliniek liet in de eerste twee weken vanaf 12 maart een daling zien in de opname van het aantal patiënten. Libra R&A had even tijd nodig stelling te nemen in de organisatie van cohort-bedden. De opname is na deze weken weer volledig op gang gekomen, mede door de vraag vanuit ziekenhuizen om patiënten met een revalidatie-indicatie sneller door te kunnen laten stromen.

Voor de toekomst is de verwachting dat er een groei is van het aantal post-IC klanten met revalidatie-indicatie vanuit de ziekenhuizen, die m.n. in zullen stromen in een poliklinische behandeling.

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Gebeurtenissen na balansdatum (vervolg)

Kosten

Er zullen extra kosten worden gemaakt door de crisis.

De verwachting is dat er weinig extra personele kosten te verwachten zijn. Dit wordt veroorzaakt doordat behandelaren mee helpen in de klinische setting en de inzet met medewerkers in dienst wordt opgevangen in plaats van ingehuurd krachten.

Daartegenover staan kosten die lager uitvallen. Vacatures in het primaire proces (met uitzondering van de cruciale functies) worden niet ingevuld, geplande scholingen zullen niet doorgaan, kosten voor restauratieve voorzieningen zijn beperkter dan normaal.

De materiële kosten zullen wel stijgen door kosten benodigd voor screen to screen behandelingen, telerevalidatie, tokens, beschermingsmateriaal en kosten voor compartimenteringen, met name in de kliniek.

De onzekerheid zit in de bepaling van extra kosten, afhankelijk van welke insteek Libra Revalidatie & Audiologie kiest bij het oppakken van behandelingen aan de klanten nadat de (gedeeltelijke) sluiting van de centra opgeheven wordt. Deze keuzes zal het kernteam gaan afwegen nadat bekend wordt wanneer weer voorzichtige opstart mogelijk is.

Vooralsnog wordt er rekening mee gehouden dat de extra kosten opwegen tegen de daling van de andere kosten en er een gelijk kostenniveau blijft op basis van de begroting 2020.

Liquiditeit

De liquide middelen van Libra R&A bedragen begin april rond de 7 miljoen, hierin zit bevoorschotting op onderhanden werk door zorgverzekeraars begrepen. Op basis van de hiervoor genoemde scenario's is gebleken dat voldoende liquiditeit aanwezig is om gedurende de komende twaalf maanden aan de financiële verplichtingen te kunnen blijven voldoen.

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Gebeurtenissen na balansdatum (vervolg)

Datum: 18-05-2020

Raad van Bestuur Libra Revalidatie & Audiologie

W.G.

Drs. M.L.J.W. Vossen MHA

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw drs. M.L.J.W. Vossen MHA
Raad van Bestuur

W.G.

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

W.G.

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

W.G.

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

W.G.

Prof. Dr. R. Willemsen
Lid Raad van Toezicht

W.G.

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

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Libra Revalidatie & Audiologie heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant