

Jaarrekening 2018

Stichting Warande

**Vastgesteld door de RvB d.d. 29 mei 2019
Goedgekeurd door RvT in haar vergadering d.d. 29 mei 2019**

Zeist, Arnhemse Bovenweg 80

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	8
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	17
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	18
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	19
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	25
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	26
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	27
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	28
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	40
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	41
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	42
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	46

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.2.2	Nevenvestigingen	49
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	45.200.653	40.679.652
Financiële vaste activa	3	2.193	3.867
Totaal vaste activa		45.202.846	40.683.519
Vlottende activa			
Vorraden	4	12.529	13.102
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	253.643	395.796
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	342.788	26.931
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.947.873	2.459.842
Liquide middelen	9	3.371.060	8.111.857
Totaal vlottende activa		5.927.893	11.007.528
Totaal activa		51.130.739	51.691.047
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	310.536	310.536
Bestemmingsreserves		101.223	97.223
Bestemmingsfondsen		4.763.885	10.379.748
Algemene en overige reserves		5.928.623	5.705.357
Totaal groepsvermogen		11.104.267	16.492.864
Vorzieningen	11	2.638.519	1.228.966
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	26.363.774	23.025.460
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	11.024.179	10.943.757
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		11.024.179	10.943.757
Totaal passiva		51.130.739	51.691.047

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	57.638.616	53.943.651
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	657.000	552.981
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.770.199	4.066.196
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>63.065.815</u>	<u>58.562.828</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	43.635.273	42.159.765
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.050.438	4.664.499
Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa	21	3.915.667	0
Overige bedrijfskosten	23	16.932.240	13.307.010
Som der bedrijfslasten		<u>67.533.618</u>	<u>60.131.274</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.467.803	-1.568.446
Financiële baten en lasten	24	-920.791	-838.922
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-5.388.594</u></u>	<u><u>-2.407.368</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-5.538.262	-2.493.292
Algemene reserve woonoord Kraaybeek		97.178	75.355
Algemene reserve Valckenhof		45.092	19.069
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch		0	-96
Bestemmingsfonds Leendert Meeshuis		4.000	55
Algemene reserve (resultaat SHO)		3.398	-8.459
		<u><u>-5.388.594</u></u>	<u><u>-2.407.368</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-4.467.803	-1.568.446
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	6.966.105	4.664.499
- mutaties voorzieningen	11	<u>1.409.553</u>	<u>119.675</u>
		8.375.658	4.784.174
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	573	-519
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	142.153	-33.595
- vorderingen	7	523.830	279.217
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-327.718	404.571
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	80.422	-158.122
		<u>419.260</u>	<u>491.552</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>4.327.115</u>	<u>3.707.280</u>
Ontvangen interest	24	1.036	1.507
Betaalde interest	24	<u>-921.827</u>	<u>-840.429</u>
		<u>-920.791</u>	<u>-838.922</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>3.406.324</u>	<u>2.868.358</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-11.485.435	-5.724.803
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>7.057</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.485.435	-5.717.746
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	5.545.000	1.500.000
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.206.686</u>	<u>-1.975.333</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		3.338.314	-475.333
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-4.740.797</u></u>	<u><u>-3.324.721</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	8.111.857	11.436.578
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>3.371.060</u>	<u>8.111.857</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.740.797</u>	<u>-3.324.721</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Warande behoort tot de Warande groep te Zeist. Zij staat aan het hoofd van de groep.

De jaarrekening Stichting Huisvesting voor Ouderen en Stichting Valckenhof en Stichting Kraaijbeek zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Warande.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

De liquiditeitspositie van Warande heeft door negatieve exploitatieresultaten en investeringsuitgaven in 2017 en 2018 een kwestbaar niveau bereikt.

Om het exploitatieresultaat weer op een gezond niveau te brengen, is begin 2019 een herstelplan opgesteld. De uitvoering van dit plan maakt dat naar verwachting in de loop van 2019 de exploitatie op orde komt en ultimo 2019 structureel op een financieel gezond niveau zal liggen. Financieel gezond is hierbij gedefinieerd als het realiseren van een exploitatieresultaat - exclusief het resultaat op de dekking van kapitaalslasten - van 2% van de omzet.

Het plan van aanpak voorziet ook in een structurele liquiditeitsverbetering. Met Triodos Bank is eind mei een rekening-courant faciliteit afgesloten ter grootte van € 1,5 miljoen tot 1 januari 2020. Met deze faciliteit en de verwachte resultaten van het herstelplan verwacht Warande in staat te blijven om aan haar verplichtingen te kunnen blijven voldoen.

Gelet op vorenstaande is de Raad van Bestuur van Warande van mening dat de jaarrekening 2018 op basis van de continuïteitsveronderstelling kan worden opgemaakt.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Warande.

Dit betreft de volgende stichtingen:

Stichting Valckenhof

Stichting Kraaijbeek

Stichting Huisvesting voor Ouderen

Grondslagen 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.

5.1.4.2 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.

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

Zorgvastgoed

Warande beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend die wordt bekostigd op basis van de WLZ. Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2012 de bekostigingsregels ingrijpend gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen wordt 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 langdurende zorg is geconcludeerd, dat sprake is van indicaties, die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

Als gevolg hiervan heeft Warande overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % resp. 20 %.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Onderhanden Werk uit hoofde van DBC's/DBC Zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd volgens de "percentage of completion" methode. Hierbij wordt de declaratiewaarde van het DBC Zorgproduct berekend op basis van de per balansdatum gerealiseerde ligdagen en verrichtingen.

Financiële instrumenten

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

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening voor arbeidsongeschiktheidskosten

Deze voorziening is bestemd voor toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn en niet meer inzetbaar in het arbeidsproces.

Voorziening voor ORT over vakantiedagen

In de nieuwe cao zijn afspraken gemaakt over vergoeding ORT over opgenomen vakantiedagen. Aan de werknemers worden vaststellingsovereenkomsten aangeboden die over een periode van 3 jaar wordt uitbetaald.

Voorziening voor reorganisatie facilitaire dienst

Deze voorziening is gevormd voor boventaligheid in de facilitaire dienst als gevolg van een verandering van het beleid.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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.

Pensioenen

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

Opbrengsten

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat), dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald
- b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.053.555	27.125.387
Machines en installaties	2.295.108	2.423.704
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.661.939	3.982.847
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	13.190.051	7.147.714
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>45.200.653</u></u>	<u><u>40.679.652</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.679.652	39.516.126
Bij: investeringen	11.485.435	5.724.803
Af: afschrijvingen	3.048.767	4.554.220
Af: bijzondere waardeverminderingen	3.915.667	0
Af: desinvesteringen	0	7.057
Boekwaarde per 31 december	<u><u>45.200.653</u></u>	<u><u>40.679.652</u></u>

Toelichting:

In 2019 heeft Warande besloten om het nieuwbouwproject Heerewegen niet af te ronden vanwege een ontstane negatieve Business Case. De reeds gemaakte plankosten van € 3,9 mln zijn als bijzondere waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht. Stichting Warande heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Het is niet noodzakelijk een bijzondere waardevermindering te verwerken.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	2.193	3.867
Totaal financiële vaste activa	<u><u>2.193</u></u>	<u><u>3.867</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.867	114.148
Waardeverminderingen (afschrijvingen)	-1.674	-110.281
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.193</u></u>	<u><u>3.867</u></u>

Toelichting:

Deze bestaat voornamelijk uit de Oostvleugel van Bovenwegen die reeds gesloopt is.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	12.529	13.102
Totaal voorraden	<u>12.529</u>	<u>13.102</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	267.669	395.796
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-14.026	0
Totaal onderhanden werk	<u>253.643</u>	<u>395.796</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
CVA/Overige diagnose	253.643	0	0	253.643
Totaal (onderhanden werk)	<u>253.643</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>253.643</u>

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar			26.931	342.788	369.719
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-26.931		-26.931
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>342.788</u>	<u>342.788</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>342.788</u>	<u>342.788</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Warande c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	342.788	26.931
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>342.788</u>	<u>26.931</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	48.730.740	45.381.318
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48.387.952	45.354.387
Totaal financieringsverschil	<u>342.788</u>	<u>26.931</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
Vorderingen op debiteuren	766.432	984.442
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	583.484	214.665
Vorderingen personeel	71.678	123.238
Vooruitbetaalde bedragen	74.729	9.391
Diversen	364.100	104.718
Nog te ontvangen	10.595	58.000
Nog te factureren zvw	17.397	702.256
Nog te factureren wmo	4.864	181.038
Extramurale behandeling	11.861	12.342
Onderaannemer	42.733	69.752
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.947.873</u>	<u>2.459.842</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 14.163 (2017: € 74.880).

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
Bankrekeningen	3.364.888	8.101.995
Kassen	6.172	9.862
Totaal liquide middelen	<u>3.371.060</u>	<u>8.111.857</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De afname van de liquide middelen wordt verklaard door een toename van investeringen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	310.536	310.536
Bestemmingsreserves	101.223	97.223
Bestemmingsfondsen	4.763.885	10.379.748
Algemene en overige reserves	5.928.623	5.705.357
Totaal groepsvermogen	<u>11.104.267</u>	<u>16.492.864</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	310.536	0	0	310.536
Totaal kapitaal	<u>310.536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>310.536</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Woonoord Kraaijbeek	4.166	0	0	4.166
Valckenhof	690	0	0	690
Eva Mees	55	0	0	55
Huize Valckenbosch	69.083	0	0	69.083
Leendert Meeshuis	23.229	4.000	0	27.229
Totaal bestemmingsreserves	<u>97.223</u>	<u>4.000</u>	<u>0</u>	<u>101.223</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	10.379.748	-5.615.863	0	4.763.885
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.379.748</u>	<u>-5.615.863</u>	<u>0</u>	<u>4.763.885</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	706.665	0	0	706.665
Exploitatie in de Dennen	1.155.275	90.541	0	1.245.816
Exploitatie in de De Loericker Stee	1.939.757	-12.903	0	1.926.854
Exploitatie in de Loerick 3	45.061	3.358	0	48.419
Woonoord Kraaijbeek	1.441.514	97.178	0	1.538.692
Valckenhof	417.085	45.092	0	462.177
		0		
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.705.357</u>	<u>223.266</u>	<u>0</u>	<u>5.928.623</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- facilitaire dienst	925.000	0	29.682	650.000	245.318
- vastgoed	0	2.074.981	0	0	2.074.981
- jubileumverplichtingen	170.000	21.000	0	0	191.000
- langdurig zieken	133.966	0	6.746	0	127.220
Totaal voorzieningen	1.228.966	2.095.981	36.428	650.000	2.638.519

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	245.318
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.393.201
hiervan > 5 jaar	0

Facilitaire dienst

Dit betreft een reorganisatievoorziening voor de facilitaire dienst. In deze voorziening zijn de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten genomen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde niet materieel is.

Vastgoed

In 2019 heeft Warande besloten om de uitvoering van het Strategisch Vastgoedplan stop te zetten. Voor de kosten die hier mee gepaard gaan is een voorziening getroffen.

Jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, omdat het effect van indexeringen en contant maken elkaar nagenoeg opheffen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde niet materieel is.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	26.363.774	23.025.460
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	26.363.774	23.025.460

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	25.007.947	25.578.995
Bij: nieuwe leningen	5.545.000	1.500.000
Af: aflossingen	2.048.480	2.071.048
Stand per 31 december	28.504.467	25.007.947
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.140.693	1.982.487
Stand langlopende schulden per 31 december	26.363.774	23.025.460

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.140.693	1.982.487
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	26.363.774	23.025.460
hiervan > 5 jaar	15.229.237	13.260.353

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.

In 2017 hebben Triodos bank en Stichting Warande een ander kredieovereenkomst afgesloten d.d. 19 december 2017.

Er is een totale financiering overeengekomen van € 8.645.000. Warande zal deze gebruiken voor renovatie en vervangende nieuwbouw van verpleeghuis Bovenwegen en werkkapitaal voor wijziging in bevoorschotting en bankgaranties.

Deze financiering bestaat uit:

- A) Een vaste lening van € 1.500.000 met een rente van 2,45% met een looptijd van 20 jaar
- B) Een vaste lening van € 2.145.000 met een rente van 2,49% en een looptijd van 20 jaar
- C) Een rekening courant faciliteit van € 5.000.000 (slecht onder voorwaarden beschikbaar).

Ook de bestaande lening van resterende € 1.002.571 met een rente van 5,8% en resterende aflossingstermijn van 25 jaar is opgenomen onder de nieuwe faciliteit.

In aansluiting op de kredietovereenkomst is in verslagjaar de onder B) genoemde lening geëffectueerd. De looptijd is 20 jaar en er is € 2.145.000 verstrekt tegen een rente van 3,05% gedurende de totale looptijd.

BNG heeft in verslagjaar een door WFZ geborgde kasgeldlening verstrekt van € 3.400.000. De rente is Euribor + 0,32% Eind 2018 zijn onderhandelingen opgestart om deze lening om te zetten in een definitieve lening met een rente van 1,43%. Dit is begin 2019 geëffectueerd.

Met de volgende ondergetekenden is een overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-activa en Pankakte roerende zaken (eerste pandrecht) afgesloten:

- * Stichting Waarborgfonds van de Zorgsector
- * Triodos Bank N.V.
- * Cooperatieve Rabobank U.A.
- * N.V. Bank Nederlandse Gemeente

In deze overeenkomsten is de verdeling van verhaal geregeld.

Inzake de kredietfaciliteiten bij de Rabobank van een lening ad € 2.920.075 en een exploitatiekrediet ad € 500.000 zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Verpanding van vorderingen en bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting Leendert Meeshuis

Stichting Valckenhof

Inzake de lening ad € 635.000 en rekening courant krediet ad € 100.000 zijn de volgende zekerheden verstrekt: Negatieve en positieve hypotheekverklaring op grond en opstallen Burgemeester Korthals Alteslaan 1-45 oneven. De Stichting is mededebiteur ten aanzien van een lening en kredietfaciliteit van Stichting Valckenhof.

Stichting Kraaybeek

Ten aanzien van de leningen APG ad € 451.498 en Rabobank € 2.132.767 is een gemeentegarantie verstrekt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	1.000.000
Crediteuren	3.148.517	2.655.066
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.140.693	1.982.487
Belastingen en premies sociale verzekeringen	717.923	712.169
Schulden terzake pensioenen	164.189	304.422
Nog te betalen salarissen	300.390	262.837
Zorgverzekeraars	288.517	0
Waarborgsommen	20.148	22.085
Overige schulden	46.422	43.349
Nog te betalen kosten	896.107	817.544
Vooruitontvangen opbrengsten:	5.744	12.299
Rente leningen	57.745	62.668
Afkoopsom Sovib inzake WGA	0	35.991
Vakantiegeld/Vakantiedagen	2.995.403	2.852.204
Eindejaarsuitkering	176.255	168.122
BTW	548	637
Vredenoord afrekening verpleegunit	65.578	11.877
Totaal overige kortlopende schulden	<u>11.024.179</u>	<u>10.943.757</u>

Toelichting:

De crediteuren zijn toegenomen door de bouwactiviteiten. Voorzichtigheidshalve is er een reservering getroffen voor verwachte verwachte overschrijdingen op zorgkosten plafonds in de ZVW over 2018.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Afbouw samenwerking Zorgcoöperatie Nederland

De leden van de Zorgcoöperatie Nederland (ZCN) (waaronder Warande) hebben op de algemene ledenvergadering van 1 april 2010 besloten de samenwerking de komende tijd stapsgewijs af te bouwen.

De ZCN vervult voor de leden 3 functies:

- verenigingsactiviteiten
- gezamenlijke inkoop en verzekeren
- gezamenlijk vastgoed beheer

Deze taken worden afgebouwd, waarbij de ontvlechting van het vastgoedbeheer meerdere jaren zal gaan duren.

Ten aanzien van Warande is de overdracht van het vastgoed geëffectueerd per 13-12-2011.

Invloeds staan ook de laatste vastgoedobjecten op de rol om te worden afgestoten door ZCN. Warande heeft recht op een evenredig deel van de opbrengst van dit vastgoed. Dit heeft geleid tot een opbrengst in 2018.

Inzake de hoofdelijke aansprakelijkheid zijn tussen de leden afspraken gemaakt. Deze blijft in stand totdat de laatste instelling is instelling is geborgd door het WfZ dan wel anderszins een oplossing is gevonden met betrekking tot het vastgoed.

Invloeds zijn alle voormalige deelnemers van ZCN zelfstandig lid van het WfZ, waarmee de hoofdelijke aansprakelijkheid in 2015 is vervallen. Hiermee zullen er ook geen financiële verplichtingen meer voortkomen uit de ontvlechting.

Diakonessenhuis

Huurovereenkomst voor 20 jaar voor revalidatie in Diakonessenhuis te Zeist. Huur bedraagt € 329.000.

Er is een bankgarantie van € 100.000 gesteld

Leendert Meeshuis

De Stichting heeft een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan te Bilthoven tot en met februari 2024.

De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 februari 2019 € 83.363 per kwartaal. Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van € 95.058,16.

De Stichting heeft met ingang van 1 april 2011 een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan 10 te Bilthoven tot en met februari 2019. De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 april 2010 € 29.264 per kwartaal en wordt elk jaar geïndexeerd op 1 april.

Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van € 47.528.

De Stichting heeft een langlopend contract met haar ICT-leverancier One-Solution afgesloten in verband met ICT-dienstverlening. De jaarlijkse kosten bedragen € 38.710.

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinanciering uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat de macro-budget overschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzet grenzen worden overschreden. Stichting Warande is dan ook niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2018.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Warande heeft op basis van een risico analyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Warande verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Overproductie wlz 2018

Er is sprake van een overproductie wlz. Er wordt verwacht dat het zorgkantoor deze vergoedt.

Dit is de reden dat de volledige overproductie inclusief de meerzorg declaratie als vordering is opgenomen.

Verplichtingen uit hoofde van verbouwingen

De verbouwing van locatie Bovenwegen wordt medio 2019 afgerond. In 2019 zal voor € 2,4 miljoen aanvullend worden geïnvesteerd.

5.1.7 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 2018						
- aanschafwaarde	61.918.390	7.148.995	10.800.763	7.147.714	0	87.015.862
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.793.003	4.725.291	6.817.916	0	0	46.336.210
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>27.125.387</u>	<u>2.423.704</u>	<u>3.982.847</u>	<u>7.147.714</u>	<u>0</u>	<u>40.679.652</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	705.980	158.525	662.926	9.958.004	0	11.485.435
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.777.812	287.121	983.834	0	0	3.048.767
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	3.915.667	0	3.915.667
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.071.832</u>	<u>-128.596</u>	<u>-320.908</u>	<u>6.042.337</u>	<u>0</u>	<u>4.521.001</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	62.624.370	7.307.520	11.463.689	17.105.718	0	98.501.297
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	36.570.815	5.012.412	7.801.750	3.915.667	0	53.300.644
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>26.053.555</u>	<u>2.295.108</u>	<u>3.661.939</u>	<u>13.190.051</u>	<u>0</u>	<u>45.200.653</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%/5%/10%	5,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	3.867	3.867
Kapitaalstortingen	0									0
Resultaat deelnemingen	0									0
Ontvangen dividend	0									0
Acquisities van deelnemingen	0									0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige vorderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Waardeverminderingen (afschrijvingen)	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.674	-1.674
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.193</u>	<u>2.193</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Wer- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	2.437.500	0	195.000	2.242.500	1.267.500	12	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	6.012.500	0	185.000	5.827.500	4.902.500	32	Lineair	185.000	met positieve
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	1.720.000	0	430.000	1.290.000	0	3	Lineair	430.000	hypotheek
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	1.727.275	0	172.725	1.554.550	690.909	9	Lineair	172.727	verklaring
Triodos bank	1-jun-01	1.588.231	40	Lineair	1,90%	962.869	0	39.705	923.164	724.635	24	Lineair	39.705	pos/neg hyp clause
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	3,30%	488.041	0	74.873	413.168	38.803	6	Lineair	74.873	pos/neg hyp clause
Rabobank	1-nov-11	600.000	6	Lineair	5,25%	0	0	0	0	0	0	Lineair	0	pos/neg hyp clause
Triodos bank	27-dec-17	1.500.000	0	Lineair	2,45%	1.500.000	0	56.250	1.443.750	1.068.750	19	Lineair	75.000	hypotheek, verpanding
Triodos bank	2-okt-18	2.145.000	20	Lineair	2,49%	0	2.145.000	0	2.145.000	1.608.750	19	Lineair	107.250	hypotheek, verpanding
BNG	26-sep-18	3.400.000	0	kasgeld	+ 0,15%	0	3.400.000	0	3.400.000	0	0	nvt	0	Borging WFZ
BNG 40.105162	31-aug-09	897.894	30	annuiteit	2,65%	585.526	0	49.618	535.908	262.520	11	annuitair	51.828	hypotheek, verpanding
BNG 40.105163	30-sep-09	3.925.213	31	lineair	4,83%	2.374.461	0	187.970	2.186.491	1.246.642	13	lineair	187.970	hypotheek, verpanding
BNG 40.105164	2-dec-99	1.819.391	26	lineair	4,90%	901.566	0	114.728	786.838	213.194	8	lineair	114.728	hypotheek, verpanding
BNG 40.105165	31-okt-16	1.261.096	25	lineair	1,75%	1.100.831	0	160.265	940.566	139.241	8	lineair	160.265	hypotheek, verpanding
BNG 40.105166	31-dec-11	949.457	30	annuiteit	3,95%	738.117	0	40.327	697.790	470.566	14	annuitair	41.944	hypotheek, verpanding
BNG 40.105167	30-jun-16	700.000	20	lineair	2,05%	595.000	0	70.000	525.000	175.000	8	kwartaal	70.000	hypotheek, verpanding
BNG 109465	31-dec-14	3.000.000	10	lineair	2,75%	2.550.000	0	150.000	2.400.000	1.650.000	6	jaar	150.000	
APG	12-jan-94	451.498	20	hypothecair	1,50%	30.582	0	30.582	0	0	0	annuitair	0	gemeentegarantie
RABOBANK	24-apr-00	2.132.767	25	hypothecair	2,70%	648.679	0	91.437	557.242	135.227	7	lineair	84.403	gemeentegarantie
Rabobank	25-mrt-99	635.000	25	hypothecair	2,15%	635.000	0	0	635.000	635.000	7	afv vrij	0	pos/neg hyp clause
Totaal						25.007.947	5.545.000	2.048.480	28.504.467	15.229.237			2.140.693	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.081.103	3.172.390
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	48.730.743	45.381.318
Overige budgetprestaties DBC gelden en herstelzorg	4.297.764	3.783.372
Opbrengsten Wmo	567.083	551.512
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Oude jaren	124	13.570
Overige zorgprestaties	961.799	1.041.489
Totaal	<u>57.638.616</u>	<u>53.943.651</u>

Toelichting:

De omzet WLZ is toegenomen door een hogere intramurale productie van 3% en hogere tarieven.
De omzet DBC is hoger vanwege een hogere vraag.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	40.652	12.342
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	616.348	540.639
Totaal	<u>657.000</u>	<u>552.981</u>

Toelichting:

Warande heeft in 2018 meer cliënten behandeld in de extramurale behandeling.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Maaltijden	385.281	329.838
Doorberekende kosten	0	0
Kinderopvang	1.399.359	1.285.788
Palliatieve zorgverlening	63.000	41.135
Technische dienst	16.471	12.600
Centrale alarmering	16.721	22.738
Verhuur ruimten	1.658.740	1.830.072
Diversen baten	1.230.627	544.025
Totaal	<u>4.770.199</u>	<u>4.066.196</u>

Toelichting:

In 2018 zijn de diverse baten hoog door uitkering na verkoop vastgoed van ZCN.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.312.637	29.701.854
Sociale lasten	4.836.001	5.010.313
Pensioenpremies	2.438.115	2.354.031
Andere personeelskosten:	1.328.802	1.208.674
Doorbelastingen		
Subtotaal	<u>38.915.555</u>	<u>38.274.872</u>
Personeel niet in loondienst	4.719.718	3.884.893
Totaal personeelskosten	<u><u>43.635.273</u></u>	<u><u>42.159.765</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	710	703
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>710</u>	<u>703</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen zijn gestegen door een toename van de cao en verhoging van individuele salarissen. Er is een toename van de PNIL kosten die veroorzaakt wordt door ervaren knelpunten op de arbeidsmarkt..

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.048.764	4.554.218
- financiële vaste vaste activa	1.674	110.281
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.050.438</u></u>	<u><u>4.664.499</u></u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar paragraaf 5.1.7.

21. Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering op vaste activa	3.915.667	0
Totaal bijzondere waardevermindering op vaste activa	<u><u>3.915.667</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering wordt toegepast op project Heerewegen. De verdere ontwikkeling van dit project is stopgezet en alle tot heden gemaakte plankosten worden als bijzondere waardevermindering opgenomen in de jaarrekening.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.776.889	3.695.233
Algemene kosten	4.364.449	2.666.069
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.556.910	1.346.307
Onderhoud en energiekosten	1.953.920	1.915.730
Huur en leasing	864.456	934.903
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.424.981	925.000
Kosten verpleegunit en accurate zorg	1.990.635	1.823.768
Totaal overige bedrijfskosten	<u>16.932.240</u>	<u>13.307.010</u>

Toelichting:

De voedingskosten zijn gestegen door een andere voedingsconcept.

De algemene kosten zijn toegenomen door hogere advieskosten en bemiddelings en reiskosten personeel niet in loondienst.

Warande heeft in 2018 een plan ontwikkeld voor een andere inzet en uitstroom van facilitair personeel. Als gevolg hiervan is een deel van de in 2017 getroffen voorziening vrij gevallen ten gunste van het resultaat voor een bedrag van € 650k. Tevens is voor de kosten als gevolg van het stopzetten van de uitvoering van het Strategisch Vastgoedplan een voorziening getroffen van € 2,1 miljoen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1.036	1.507
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>1.036</u>	<u>1.507</u>
Rentelasten	-921.827	-840.429
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-921.827</u>	<u>-840.429</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-920.791</u></u>	<u><u>-838.922</u></u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn toegenomen door kosten disagio en bereidsstellingsprovisie van € 169.000 en toename leningen.

Stichting Warande

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	P. F.M. Weda Bestuurder a.i.	Dr H.J.M. Finkenflugel Bestuurder
Functie (functienaam)		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16	1-mei-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	7-mei-18	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	60.900	99.139
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	7.590
Totaal bezoldiging	60.900	106.729
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	61.260	115.452
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	10.601	0
Individueel toepasselijk maximum	75.000	0

Vergelijkende cijfers 2017

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	0%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.999	0
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging	161.999	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	236.742	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	Drs M.H.P. Bögels Voorzitter RvT	R. van Benthem RA Lid RvT	Drs W.H.M. den Hartog Lid RvT
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16	1-jan-10	1-jan-10
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	28-feb-18	28-feb-18
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.115	1.616	1.667
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.800	2.780	2.780

Vergelijkende cijfers 2017

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.000	10.000	10.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.191	16.600	16.600

	Drs M.B. Botman Lid RvT	Drs S.J.A. Timmerman Lid RvT	Prof. Dr. C.A. Baan Lid RvT
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-14	1-jun-16	1-mrt-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.880	15.883	9.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	14.420

Vergelijkende cijfers 2017

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.000	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.600	16.600	nvt

	W.M. Schouten Msc MBA Lid RvT
Functie (functienaam)	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.930
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.420

Vergelijkende cijfers 2017

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Warande een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 172.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.800 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.200. Deze maxima worden niet overschreden.

27. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Controle van de jaarrekening	58.509	54.517
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.090	5.397
Fiscale advisering	586	629
Niet-controlediensten	2.970	0
	<u>66.155</u>	<u>60.543</u>

Totaal honoraria accountant

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedana op niet-zakelijke grondslag.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	28.373.563	23.418.969
Financiële vaste activa	3	2.193	3.867
Totaal vaste activa		<u>28.375.756</u>	<u>23.422.836</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	12.529	13.102
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	253.643	395.796
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	342.788	26.931
Debiteuren en overige vorderingen	7	4.789.241	4.894.433
Liquide middelen	9	2.355.069	7.181.418
Totaal vlottende activa		<u>7.753.270</u>	<u>12.511.680</u>
Totaal activa		<u><u>36.129.026</u></u>	<u><u>35.934.516</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	310.423	310.423
Bestemmingsreserves		96.367	92.367
Bestemmingsfondsen		4.788.424	10.326.686
Algemene en overige reserves		239.186	239.186
Totaal eigen vermogen		<u>5.434.400</u>	<u>10.968.662</u>
Vorzieningen	11	2.638.519	1.228.966
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	17.960.077	13.750.880
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	10.096.030	9.986.008
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.096.030</u>	<u>9.986.008</u>
Totaal passiva		<u><u>36.129.026</u></u>	<u><u>35.934.516</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	57.638.492	53.943.651
Subsidies	17	657.000	552.981
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.826.125	3.173.215
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>62.121.617</u>	<u>57.669.847</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	43.476.748	42.014.140
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.062.407	3.706.997
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	3.915.667	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	17.575.442	13.972.476
Som der bedrijfslasten		<u>67.030.264</u>	<u>59.693.613</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.908.647	-2.023.766
Financiële baten en lasten	24	-625.615	-469.567
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-5.534.262</u></u>	<u><u>-2.493.333</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-5.538.262	-2.493.292
Bestemmingsreserve Leendert Meeshuis		4.000	0
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch		0	-96
Bestemmingsfonds Eva Mees		0	55
		<u><u>-5.534.262</u></u>	<u><u>-2.493.333</u></u>

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

In de enkelvoudige jaarrekening zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen zoals die ook in de geconsolideerde jaarrekening zijn gebruikt.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.724.556	10.262.582
Machines en installaties	1.850.712	2.108.403
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.608.244	3.900.270
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	13.190.051	7.147.714
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>28.373.563</u></u>	<u><u>23.418.969</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.418.969	21.627.883
Bij: investeringen	10.930.995	5.394.862
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.060.734	3.596.719
Af: bijzondere waardeverminderingen	3.915.667	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	7.057
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.373.563</u></u>	<u><u>23.418.969</u></u>

Toelichting:

In 2019 heeft Warande besloten om het nieuwbouwproject Heerewegen niet af te ronden vanwege een ontstane negatieve Business Case. De reeds gemaakte plankosten van € 3,9 mln zijn als bijzondere waardevermindering ten laste van het resultaat gebracht. Stichting Warande heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Het is niet noodzakelijk een bijzondere waardevermindering te verwerken.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overige vorderingen	2.193	3.867
Totaal financiële vaste activa	<u>2.193</u>	<u>3.867</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.867	114.148
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Vordering UWV	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Af: waardeverminderingen (afschrijvingen)	-1.674	-110.281
Boekwaarde per 31 december	<u>2.193</u>	<u>3.867</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	12.529	13.102
Hulpmiddelen	0	0
Totaal voorraden	<u>12.529</u>	<u>13.102</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	267.669	395.796
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-14.026	0
Totaal onderhanden werk	<u>253.643</u>	<u>395.796</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
CVA/overige diagnose	253.643	0	0	253.643
Totaal (onderhanden werk)	<u>253.643</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>253.643</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	26.931		26.931
Financieringsverschil boekjaar				342.788	342.788
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-26.931		-26.931
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26.931</u>	<u>342.788</u>	<u>315.857</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>342.788</u>	<u>342.788</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Warande c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	342.788	26.931
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>342.788</u>	<u>26.931</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	48.730.740	45.381.318
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48.387.952	45.354.387
Totaal financieringsverschil	<u>342.788</u>	<u>26.931</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	766.432	984.442
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	583.484	214.665
Vorderingen personeel	71.678	123.238
Vooruitbetaalde bedragen	74.729	1.157
Diversen	10.595	104.718
Nog te ontvangen	364.100	58.000
Rekening courant SHO	2.621.327	2.292.212
Rekening courant Kraaybeek	145.631	55.915
Rekening courant Valckenhof	74.410	94.699
Nog te factureren zvw	17.397	702.256
Nog te factureren wmo	4.864	181.038
Extramurale behandeling	11.861	12.341
Onderaannemer	42.733	69.752
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.789.241</u>	<u>4.894.433</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 14.163 (2017: € 74.880).

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.349.026	7.171.899
Kassen	6.043	9.519
Totaal liquide middelen	<u>2.355.069</u>	<u>7.181.418</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De afname van de liquide middelen wordt verklaard door een toename van investeringen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	310.423	310.423
Bestemmingsreserves	96.367	92.367
Bestemmingsfondsen	4.788.424	10.326.686
Algemene en overige reserves	239.186	239.186
Totaal eigen vermogen	<u>5.434.400</u>	<u>10.968.662</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	310.423	0	0	310.423
Totaal kapitaal	<u>310.423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>310.423</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huize Valckenbosch	69.084	0	0	69.084
Eva Mees	55	0	0	55
Leendert Meeshuis	23.228	4.000	0	27.228
Totaal bestemmingsreserves	<u>92.367</u>	<u>4.000</u>	<u>0</u>	<u>96.367</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	10.326.686	-5.538.262	0	4.788.424
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.326.686</u>	<u>-5.538.262</u>	<u>0</u>	<u>4.788.424</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	239.186	0	0	239.186
Totaal algemene en overige reserves	<u>239.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>239.186</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2018 en resultaat over 2018

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	5.434.400	-5.534.262
Stichting SHO	3.610.972	3.398
Stichting Valckenhof	462.910	45.092
Stichting Kraaybeek	1.596.002	97.178
	<u>11.104.284</u>	<u>-5.388.594</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- facilitaire dienst	925.000	0	29.682	650.000	245.318
- vastgoed	0	2.074.981	0	0	2.074.981
- jubileumverplichtingen	170.000	21.000	0	0	191.000
- langdurig zieken	133.966	0	6.746	0	127.220
Totaal voorzieningen	<u>1.228.966</u>	<u>2.095.981</u>	<u>36.428</u>	<u>650.000</u>	<u>2.638.519</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	245.318
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.393.201
hiervan > 5 jaar	0

Reorganisatie facilitaire dienst

In de reorganisatievoorziening zijn de als gevolg van de reorganisatie facilitaire dienst noodzakelijke kosten genomen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde niet materieel is.

Claim

In 2019 heeft Warande besloten om de uitvoering van het Strategisch Vastgoedplan stop te zetten. Voor de kosten die hier mee gepaard gaan is een voorziening getroffen.

Jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, omdat het effect van indexeringen en contant maken elkaar nagenoeg opheffen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2017 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, aangezien het effect van de tijdswaarde niet materieel is.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	17.960.077	13.750.880
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>17.960.077</u>	<u>13.750.880</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	14.848.185	14.545.388
Bij: nieuwe leningen	5.545.000	1.500.000
Af: aflossingen	1.153.553	1.197.203
Stand per 31 december	<u>19.239.632</u>	<u>14.848.185</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.279.555	1.097.305
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.960.077</u>	<u>13.750.880</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.279.555	1.097.305
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.960.077	13.750.880
hiervan > 5 jaar	9.538.409	7.413.638

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.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

In 2017 hebben Triodos bank en Stichting Warande een ander kredieovereenkomst afgesloten d.d. 19 december 2017.

Er is een totale financiering overeengekomen van € 8.645.000. Warande zal deze gebruiken voor renovatie en vervangende nieuwbouw van verpleeghuis Bovenwegen en werkkapitaal voor wijziging in bevoorschotting en bankgaranties.

Deze financiering bestaat uit:

- A) Een vaste lening van € 1.500.000 met een rente van 2,45% met een looptijd van 20 jaar
- B) Een vaste lening van € 2.145.000 met een rente van 2,49% en een looptijd van 20 jaar
- C) Een rekening courant faciliteit van € 5.000.000

Ook de bestaande lening van resterende € 1.002.571 met een rente van 5,8% en resterende aflossingstermijn van 25 jaar is opgenomen onder de nieuwe faciliteit.

In aansluiting op de kredietovereenkomst is in verslagjaar de onder B) genoemde lening geëffectueerd. De looptijd is 20 jaar en er is € 2.145.000 verstrekt tegen een rente van 3,05% gedurende de totale looptijd.

BNG heeft in verslagjaar een door WFZ geborgde kasgeldlening verstrekt van € 3.400.000. De rente is Euribor + 0,32% Eind 2018 zijn onderhandelingen opgestart om deze lening om te zetten in een definitieve lening met een rente van 1,43%. Dit is begin 2019 geëffectueerd.

Met de volgende ondergetekenden is een overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-aktiva en Pankakte roerende zaken (eerste pandrecht) afgesloten:

- * Stichting Waarborgfonds van de Zorgsector
- * Triodos Bank N.V.
- * Cooperatieve Rabobank U.A.
- * N.V. Bank Nederlandse Gemeente

In deze overeenkomsten is de verdeling van verhaal geregeld.

Inzake de kredietfaciliteiten bij de Rabobank van een lening ad € 2.920.075 en een exploitatiekrediet ad € 500.000 zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Verpanding van vorderingen en bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting Leendert Meeshuis

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	1.000.000
Crediteuren	3.148.517	2.655.066
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.279.555	1.097.305
Belastingen en premies sociale verzekeringen	717.923	712.169
Schulden terzake pensioenen	164.189	304.422
Nog te betalen salarissen	476.645	430.959
Zorgverzekeraars	288.517	0
Overige schulden	46.402	43.951
Nog te betalen kosten	862.110	788.570
BTW	548	0
Rente leningen	50.643	53.574
Afkoopsom Sovib inzake WGA	0	35.911
Vakantiegeld	1.234.552	1.276.901
Vakantiedagen	1.760.851	1.575.303
Vredenoord afrekening verpleegunit	65.578	11.877
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.096.030</u>	<u>9.986.008</u>

Toelichting:

De crediteuren zijn toegenomen door de bouwactiviteiten. Voorzichtigheids halve is er een reservering getroffen voor verwachte verwachte overschrijdingen op zorgkosten plafonds in de ZVW over 2018.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Afbouw samenwerking Zorgcoöperatie Nederland

De leden van de Zorgcoöperatie Nederland (ZCN) (waaronder Warande) hebben op de algemene ledenvergadering van 1 april 2010 besloten de samenwerking de komende tijd stapsgewijs af te bouwen.

De ZCN vervult voor de leden 3 functies:

- verenigingsactiviteiten
- gezamenlijke inkoop en verzekeren
- gezamenlijk vastgoed beheer

Deze taken worden afgebouwd, waarbij de ontvlechting van het vastgoedbeheer meerdere jaren zal gaan duren.

Ten aanzien van Warande is de overdracht van het vastgoed geëffectueerd per 13-12-2011.

Inmiddels staan ook de laatste vastgoedobjecten op de rol om te worden afgestoten door ZCN. Warande heeft recht op een evenredig deel van de opbrengst van dit vastgoed. Dit is in 2018 overgemaakt.

Inzake de hoofdelijke aansprakelijkheid zijn tussen de leden afspraken gemaakt. Deze blijft in stand totdat de laatste instelling is instelling is geborgd door het WfZ dan wel anderszins een oplossing is gevonden met betrekking tot het vastgoed.

Inmiddels zijn alle voormalige deelnemers van ZCN zelfstandig lid van het WfZ, waarmee de hoofdelijke aansprakelijkheid in 2015 is vervallen. Hiermee zullen er ook geen financiële verplichtingen meer voortkomen uit de ontvlechting.

De Stichting heeft een langlopend contract met haar ICT-leverancier One-Solution afgesloten in verband met ICT-dienstverlening. De jaarlijkse kosten bedragen € 38.710.

Huur Personeelshuisvesting

De Stichting heeft een huurverplichting voor een "zustersflat" aan de Schermerslaan te Zeist van € 9.000 per jaar.

Per balansdatum waren er nog twee huurders over.

Diakonessenhuis

Huurovereenkomst voor 20 jaar voor revalidatie in Diakonessenhuis te Zeist. Huur bedraagt € 329.000.

Er is een bankgarantie van € 100.000 gesteld

De Stichting heeft een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan te Bilthoven tot en met februari 2019.

De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 oktober 2010 € 75.729,03 per kwartaal en wordt elk jaar op 1 oktober geïndexeerd. Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van € 95.058,16.

De Stichting heeft met ingang van 1 april 2011 een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan 10 te Bilthoven tot en met februari 2019. De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 april 2010 € 29.264 per kwartaal en wordt elk jaar geïndexeerd op 1 april.

Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van € 47.528.

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinanciering uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat de macro-budget overschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzet grenzen worden overschreden. Stichting Warande is dan ook niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2018.

Opzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Warande heeft op basis van een risico analyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Warande verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Overproductie wlz 2018

Warande verwacht dat de overproductie vergoed kan worden.

Dit is de reden dat de volledige overproductie inclusief de declaratie Meerzorg als vordering is opgenomen.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	36.022.166	6.756.411	9.520.051	7.147.714	0	59.446.342
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.759.584	4.648.008	5.619.781	0	0	36.027.373
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>10.262.582</u>	<u>2.108.403</u>	<u>3.900.270</u>	<u>7.147.714</u>	<u>0</u>	<u>23.418.969</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	309.880	185	662.926	9.958.004	0	10.930.995
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	847.906	257.876	954.952	0	0	2.060.734
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	3.915.667	0	3.915.667
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-538.026</u>	<u>-257.691</u>	<u>-292.026</u>	<u>6.042.337</u>	<u>0</u>	<u>4.954.594</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	36.332.046	6.756.596	10.182.977	17.105.718	0	70.377.337
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	26.607.490	4.905.884	6.574.733	3.915.667	0	42.003.774
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>9.724.556</u>	<u>1.850.712</u>	<u>3.608.244</u>	<u>13.190.051</u>	<u>0</u>	<u>28.373.563</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%/5%/10%	5,0%	5%/10%	0,0%	0,0%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	3.867	3.867
Kapitaalstortingen	0									0
Resultaat deelnemingen	0									0
Ontvangen dividend	0									0
Acquisities van deelnemingen	0									0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige vorderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.674	-1.674
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.193</u>	<u>2.193</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	2.437.500	0	195.000	2.242.500	1.267.500	12	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	6.012.500	0	185.000	5.827.500	4.902.500	32	Lineair	185.000	met positieve
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	1.720.000	0	430.000	1.290.000	0	3	Lineair	430.000	hypotheek
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	1.727.275	0	172.725	1.554.550	690.909	9	Lineair	172.727	verklaring
Triodos bank	1-jun-01	1.588.231	40	Lineair	1,95%	962.869	0	39.705	923.164	0	24	Lineair	39.705	pos/neg hyp clause
Triodos bank	2-okt-18	2.145.000	20	Lineair	2,49%	0	2.145.000	0	2.145.000	1.608.750	19	Lineair	107.250	hypotheek/verpanding
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	3,30%	488.041	0	74.873	413.168	0	6	Lineair	74.873	pos/neg hyp clause
Rabobank	1-nov-11	600.000	6	Lineair	5,25%	0	0	0	0	0	0	Lineair	0	pos/neg hyp clause
BNG	26-sep-18	3.400.000	0	kasgeld	+ 0,15%	0	3.400.000	0	3.400.000	0	0	nvt	0	Borging WFZ
Triodos bank	27-dec-17	1.500.000	0	Lineair	2,45%	1.500.000	0	56.250	1.443.750	1.068.750	19	Lineair	75.000	hypotheek/verpanding
Totaal						14.848.185	5.545.000	1.153.553	19.239.632	9.538.409			1.279.555	

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.081.103	3.172.390
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	48.730.743	45.381.318
Overige budgetprestaties DBC gelden en herstellzorg	4.297.764	3.783.372
Opbrengsten Wmo	567.083	551.512
Oude jaren	0	13.570
Overige zorgprestaties	961.799	1.041.489
Totaal	<u>57.638.492</u>	<u>53.943.651</u>

Toelichting:

De omzet WLZ is toegenomen door een hogere intramurale productie van 3% en hogere tarieven.
De omzet DBC is lager vanwege een hogere vraag.

17. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies Zvw-zorg; extramurale behandeling	40.652	12.342
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	616.348	540.639
Totaal	<u>657.000</u>	<u>552.981</u>

Toelichting:

Warande heeft in 2018 meer cliënten behandeld in de extramurale behandeling.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden	385.281	329.838
Doorberekende kosten	279.372	303.096
Kinderopvang	1.399.359	1.285.788
Palliatieve zorgverlening	63.000	41.135
Technische dienst	16.471	12.600
Centrale alarmering	16.721	22.738
Verhuur ruimten	522.325	686.068
Diverse baten	1.143.596	491.952
Totaal	<u>3.826.125</u>	<u>3.173.215</u>

Toelichting:

In 2018 zijn de diverse baten hoog door uitkering na verkoop vastgoed van ZCN.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.154.297	29.706.706
Sociale lasten	4.836.001	5.010.313
Pensioenpremies	2.438.115	2.354.031
Andere personeelskosten	1.328.617	1.218.725
Subtotaal	38.757.030	38.289.775
Personeel niet in loondienst	4.719.718	3.884.893
Doorberekende personeelskosten		-160.528
Totaal personeelskosten	<u>43.476.748</u>	<u>42.014.140</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

710	703
-----	-----

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>710</u>	<u>703</u>
------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

Toelichting:

De lonen zijn gestegen door een toename van de cao en verhoging van individuele salarissen.
Er is een toename van de PNIL kosten die veroorzaakt wordt door ervaren knelpunten op de arbeidsmarkt..

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	1.674	110.282
- materiële vaste activa	2.060.733	3.596.715
Totaal afschrijvingen	<u>2.062.407</u>	<u>3.706.997</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar paragraaf 5.1.15

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.915.667	0
Totaal	<u>3.915.667</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering wordt toegepast op project Heerewegen. De verdere ontwikkeling van dit project is stopgezet en alle tot heden gemaakte plankosten worden als bijzondere waardevermindering opgenomen in de jaarrekening.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.697.044	3.654.464
Algemene kosten	4.255.542	2.543.792
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.553.233	1.345.975
Onderhoud en energiekosten	1.599.745	1.562.662
Huur en leasing	2.054.262	2.116.815
Kosten verpleegunit (derden)	1.640.323	1.580.501
Kosten extramurale zorg (derden)	350.312	243.267
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.424.981	925.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.575.442</u>	<u>13.972.476</u>

Toelichting:

De voedingskosten zijn gestegen door een andere voedingsconcept.

De algemene kosten zijn toegenomen door hogere advieskosten en bemiddelings en reiskosten personeel niet in loondienst.

Warande heeft in 2018 een plan ontwikkeld voor een andere inzet en uitstroom van facilitair personeel. Als gevolg hiervan is een deel van de in 2017 getroffen voorziening vrij gevallen ten gunste van het resultaat voor een bedrag van € 650k.

Tevens is voor de kosten als gevolg van stopzetten van de uitvoering van het Strategisch Vastgoedplan een voorziening getroffen getroffen van € 2,1 miljoen.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	10	282
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>10</u>	<u>282</u>
Rentelasten	-625.625	-469.849
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-625.625</u>	<u>-469.849</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-625.615</u></u>	<u><u>-469.567</u></u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn toegenomen door kosten disagio en bereidsstellingsprovisie van € 169.000 en toename leningen.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Warande heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2019,

De raad van toezicht van de Stichting Warande heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. _____
dr. H.J.M. Finkenflügel, voorzitter raad van bestuur

W.G. _____
drs. M.H.P. Bögels MBA, voorzitter RvT

W.G. _____
drs. S.J.A. Timmerman, vice voorzitter

W.G. _____
drs. R. Akkerman

W.G. _____
W.M. Schouten MSc MBA

W.G. _____
Prof. dr. C.A. Baan

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Nvt

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Warande heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant