

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Warande

Vastgesteld door de RvB d.d. 7 mei 2020
Goedgekeurd door RvT in haar vergadering d.d. 19 mei 2020

Zeist, Arnhemse Bovenweg 80

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	7
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	17
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	18
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	23
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	24
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	25
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	26
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	39
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	40
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	44

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
5.2.2	Nevenvestigingen	46
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	44.862.614	45.200.653
Financiële vaste activa	3	519	2.193
Totaal vaste activa		44.863.133	45.202.846
Vlottende activa			
Vorraden	4	12.529	12.529
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	372.441	253.643
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.661.027	342.788
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.241.173	1.947.873
Liquide middelen	9	1.264.568	3.371.060
Totaal vlottende activa		5.551.738	5.927.893
Totaal activa		50.414.871	51.130.739
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	310.536	310.536
Bestemmingsreserves		101.273	101.223
Bestemmingsfondsen		7.817.284	4.763.885
Algemene en overige reserves		6.071.653	5.928.623
Totaal groepsvermogen		14.300.746	11.104.267
Vorzieningen	11	503.358	2.638.519
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	24.086.508	26.363.774
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	11.524.259	11.024.179
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		11.524.259	11.024.179
Totaal passiva		50.414.871	51.130.739

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	62.128.131	57.638.616
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.054.360	657.000
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.106.557	4.770.199
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>68.289.048</u>	<u>63.065.815</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	48.524.082	43.635.273
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.016.567	3.050.438
Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa	21	0	3.915.667
Overige bedrijfskosten	23	12.772.902	16.932.240
Som der bedrijfslasten		<u>64.313.551</u>	<u>67.533.618</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.975.497	-4.467.803
Financiële baten en lasten	24	-779.018	-920.791
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.196.479</u></u>	<u><u>-5.388.594</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.988.399	-5.538.262
Algemene reserve woonoord Kraaybeek	152.541	97.178
Algemene reserve Valckenhof	60.616	45.092
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch	50	0
Bestemmingsfonds Leendert Meeshuis	0	4.000
Algemene reserve (resultaat SHO)	-5.127	3.398
	<u><u>3.196.479</u></u>	<u><u>-5.388.594</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.975.497		-4.467.803
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	3.016.566		6.966.105	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-2.135.161</u>		<u>1.409.553</u>	
			881.405		8.375.658
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		573	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-118.798		142.153	
- vorderingen	7	-293.300		523.830	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.318.239		-327.718	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	363.025		80.422	
			<u>-1.367.312</u>		<u>419.260</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.489.590</u>		<u>4.327.115</u>
Ontvangen interest	24	21		1.036	
Betaalde interest	24	<u>-779.039</u>		<u>-921.827</u>	
			<u>-779.018</u>		<u>-920.791</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>2.710.572</u>		<u>3.406.324</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-2.706.146		-11.485.435	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>29.292</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-2.676.854</u>		<u>-11.485.435</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		5.545.000	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.140.210</u>		<u>-2.206.686</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-2.140.210</u>		<u>3.338.314</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-2.106.492</u></u>		<u><u>-4.740.797</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.371.060		8.111.857
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.264.568</u>		<u>3.371.060</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-2.106.492</u>		<u>-4.740.797</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. De statutaire vestiging is in Utrecht. Het nummer van de KvK is 41180032.

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 en titel 9 BW2.

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

De liquiditeitspositie van Warande heeft in 2018, door negatieve exploitatieresultaten en investeringsuitgaven in 2017 en 2018, een kwetsbaar niveau bereikt. Om het exploitatieresultaat van 2019 en verder weer op een gezond niveau te brengen, is begin 2019 een herstelplan opgesteld. Een strikte scheiding is aangebracht tussen opbrengsten en kosten voor kapitaalslasten, en voor zorg gerelateerde lasten. Voor de zorg is een basisdienstenpatroon opgesteld gebaseerd op de normen uit de kostprijsofstellingen van de Nza, waardoor de personeelskosten zijn gedaald.

De uitvoering van dit plan heeft geresulteerd in een positief exploitatieresultaat over 2019. De meerjarenbegroting laat een structureel financieel gezond niveau zien. Financieel gezond is hierbij gedefinieerd als het realiseren van een exploitatieresultaat - exclusief het resultaat op dekking van kapitaalslasten - van minimaal 2% van de omzet. Het plan voorziet ook in een structurele liquiditeitsverbetering.

Met Triodos bank is in maart 2020 een rekening-courant faciliteit afgesloten ter grootte van € 5,5 miljoen. Met deze faciliteit en de verwachte resultaten van het herstelplan verwacht Warande in staat om aan haar verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Aan de ratio's ten aanzien van het weerstandsvermogen en DSCR wordt in 2019 voldaan en ook voor de komende jaren laat het meerjarenplan zien dat ratio's worden gehaald.

Gelet op voorestaande is de Raad van Bestuur van Warande van mening dat de jaarrekening 2019 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.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 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.

Consolidatie

Stichting Valckenhof
Stichting Kraaybeek
Stichting Huisvesting voor Ouderen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

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

Eventuele ontvangen investeringssubsidies zullen in mindering gebracht worden op de investering en zullen op basis van economisch gebruik van het actief vrijvallen

Groot onderhoud

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

Vorraden

Vorraden 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/DBC producten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's/DBC producten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Financiële instrumenten

Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars, en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het rente risico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

Vorderingen

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

Vordering financieringstekort

Een vordering uit hoofde van financierings tekorten of een schuld uit hoofde van een financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale waarde en contacte waarde van de verplichting materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contacte waarde.

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 reorganisatie facilitaire dienst

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

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 reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactie kosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

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

Stichting Warande 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 Warande. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Warande 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. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Warande 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. Warande heeft daarom 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).

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

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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum voor het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatten financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	39.518.126	26.053.555
Machines en installaties	2.130.502	2.295.108
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.213.986	3.661.939
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	13.190.051
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>44.862.614</u></u>	<u><u>45.200.653</u></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	45.200.653	40.679.652
Bij: investeringen	3.106.146	11.485.435
Af: afschrijvingen	3.014.893	3.048.767
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	3.915.667
Af: desinvesteringen	29.292	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>44.862.614</u></u>	<u><u>45.200.653</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 in 2018 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 2019. Het is niet noodzakelijk een bijzondere waardevermindering te verwerken.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	519	2.193
Totaal financiële vaste activa	<u><u>519</u></u>	<u><u>2.193</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.193	3.867
Waardeverminderingen (afschrijvingen)	-1.674	-1.674
Boekwaarde per 31 december	<u><u>519</u></u>	<u><u>2.193</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Voedingsmiddelen	12.529	12.529
Totaal voorraden	<u>12.529</u>	<u>12.529</u>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	372.441	267.669
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	-14.026
Totaal onderhanden werk	<u>372.441</u>	<u>253.643</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
	€	€	€	€
CVA/Overige diagnose	372.441	0	0	372.441
Totaal (onderhanden werk)	<u>372.441</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>372.441</u>

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar			342.788	1.543.365	1.886.153
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-225.126	-	-225.126
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	117.662	1.543.365	1.661.027
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>117.662</u>	<u>1.543.365</u>	<u>1.661.027</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Warande c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.543.365	342.788
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.543.365</u>	<u>342.788</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.260.615	48.730.740
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	52.717.250	48.387.952
Totaal financieringsverschil	<u>1.543.365</u>	<u>342.788</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	797.290	766.432
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	495.193	583.484
Vorderingen personeel	68.363	71.678
Vooruitbetaalde bedragen	160.362	74.729
UWV transitievergoedingen	407.535	285.000
Diversen	288.717	79.100
Nog te ontvangen	4.390	10.595
Nog te factureren zvw	0	17.397
Nog te factureren wmo	0	4.864
Extramurale behandeling	19.323	11.861
Onderaannemer	0	42.733
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.241.173</u>	<u>1.947.873</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.660 (2018: € 14.163).
Onder diverse is een vordering van € 189.000 aan te vorderen opleidingssubsidie opgenomen.
Deze is in maart 2020 ontvangen.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.257.282	3.364.888
Kassen	7.286	6.172
Totaal liquide middelen	<u>1.264.568</u>	<u>3.371.060</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor de mutaties in de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	310.536	310.536
Bestemmingsreserves	101.273	101.223
Bestemmingsfondsen	7.817.284	4.763.885
Algemene en overige reserves	<u>6.071.653</u>	<u>5.928.623</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>14.300.746</u></u>	<u><u>11.104.267</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	310.536	0	0	310.536
Totaal kapitaal	<u><u>310.536</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>310.536</u></u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Woonoord Kraaijbeek	4.166	0	0	4.166
Valckenhof	690	0	0	690
Eva Mees	55	0	0	55
Huize Valckenbosch	69.083	50	0	69.133
Leendert Meeshuis	27.229	0	0	27.229
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>101.223</u></u>	<u><u>50</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>101.273</u></u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	4.763.885	3.053.399	0	7.817.284
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>4.763.885</u></u>	<u><u>3.053.399</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.817.284</u></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 reserve	706.665	0	0	706.665
Exploitatie in de Dennen	1.245.816	31.536	0	1.277.352
Exploitatie in de De Loericker Stee	1.926.854	-21.061	0	1.905.793
Exploitatie in de Loerick 3	48.419	-15.602	0	32.817
Woonoord Kraaijbeek	1.538.692	87.541	0	1.626.233
Valckenhof	462.177	60.616	0	522.793
		0		
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>5.928.623</u></u>	<u><u>143.030</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.071.653</u></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-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- facilitaire dienst	245.318	0	222.117	0	23.201
- vastgoed	2.074.981	0	1.500.000	574.981	0
- jubileumverplichtingen	191.000	1.686	0	0	192.686
- langdurig zieken	127.220	160.251	0	0	287.471
Totaal voorzieningen	<u>2.638.519</u>	<u>161.937</u>	<u>1.722.117</u>	<u>574.981</u>	<u>503.358</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	245.318
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	258.040
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 2019 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-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	24.086.508	26.363.774
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>24.086.508</u>	<u>26.363.774</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	28.504.467	25.007.947
Bij: nieuwe leningen	0	5.545.000
Af: aflossingen	2.140.210	2.048.480
Stand per 31 december	<u>26.364.257</u>	<u>28.504.467</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.277.749	2.140.693
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.086.508</u>	<u>26.363.774</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	2.277.749	2.140.693
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.086.508	26.363.774
hiervan > 5 jaar	16.289.839	15.229.237

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.

Stichting Warande

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-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.

Convenant

Ultimo 2019 voldoet Warande aan de door Triodos Bank gestelde financiële ratio's

	2019	Contract
Garantievermogen	24,08%	20,00%
DSCR	1,31	1,2

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	3.155.606	3.148.517
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.277.749	2.140.693
Belastingen en premies sociale verzekeringen	888.871	717.923
Schulden terzake pensioenen	402.144	164.189
Nog te betalen salarissen	209.761	300.390
Zorgverzekeraars	431.539	288.517
Waarborgsommen	17.735	20.148
Overige schulden	53.479	46.422
Nog te betalen kosten	671.560	896.107
Vooruitontvangen opbrengsten:	1.861	5.744
Rente leningen	98.781	57.745
Afkoopsom Sovib inzake WGA	0	0
Vakantiegeld	1.302.398	1.234.552
Vakantiedagen	1.740.653	1.760.851
Eindejaarsuitkering	210.580	176.255
BTW	560	548
Vredenoord afrekening verpleegunit	60.982	65.578
Totaal overige kortlopende schulden	<u>11.524.259</u>	<u>11.024.179</u>

Toelichting:

Voorzichtigheidshalve is er een reservering getroffen voor verwachte overschrijdingen op zorgkosten plafonds in de ZVW.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurverplichtingen

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom 2019</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Diakonessehuis	€ 340.000	€ 878.322	€ -	31-7-2022
Leendert Meeshuis	€ 343.724	€ 1.432.183	€ -	29-2-2024
Totaal	€ 683.724	€ 2.310.505	€ -	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

<u>Omschrijving</u>	<u>Verplichting 2019</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Lease bedden	€ 4.327	€ 28.126	€ -	20-4-2024
	€ -	€ -	€ -	-
Totaal	€ 4.327	€ 28.126	€ -	

PFZW

De dekkinggraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) ligt ultimo 2019 op 99,2%. Dit is beduidend lager dan de vereiste ondergrens van 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor de Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkinggraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkinggraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkinggraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkinggraad van 110%. Bij een dekkinggraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Omdat sprake is van herstelpremies - en niet van additionele betalingsverplichtingen - dient op grond van RJ-Richtlijnen 271.311 geen voorziening te worden gevormd voor de genoemde herstel premie.

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 2019 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 2019.

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 2019

Er is sprake van een overproductie wlz van € 632.000. Er wordt verwacht dat het zorgkantoor deze vergoedt. Dit is de reden dat de volledige overproductie inclusief de meerzorg declaratie als vordering is opgenomen.

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- 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 1 januari 2019	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	15.207.247	500.982	587.968	-13.190.051	0	3.106.146
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.742.676	265.588	1.006.629	0	0	3.014.893
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- investeringssubsidie	0	-400.000	0	0	0	-400.000
<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	29.292	0	0	29.292
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	29.292	0	0	29.292
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>13.464.571</u>	<u>-164.606</u>	<u>-447.953</u>	<u>-13.190.051</u>	<u>0</u>	<u>-338.039</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	77.831.617	7.808.502	12.022.365	0	0	101.578.151
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	38.313.491	5.678.000	8.808.379	0	0	56.715.537
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>39.518.126</u>	<u>2.130.502</u>	<u>3.213.986</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.862.614</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 2019	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 2019	<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 2019

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Einde rente- vast periode	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
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	29-apr-20	2.242.500	0	195.000	2.047.500	1.072.500	11	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	29-apr-20	5.827.500	0	185.000	5.642.500	4.717.500	31	Lineair	185.000	Borging WFZ
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	12-dec-21	1.290.000	0	430.000	860.000	0	2	Lineair	430.000	Borging WFZ
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	1-dec-25	1.554.550	0	172.727	1.381.823	518.188	8	Lineair	172.727	Borging WFZ
Triodos bank	1-apr-01	1.588.231	40	Lineair	1,95%	1-apr-23	923.164	0	39.705	883.459	684.934	23	Lineair	39.705	pos/neg hyp clausule
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	3,30%	1-nov-20	413.168	0	74.873	338.295	0	5	Lineair	74.873	pos/neg hyp clausule
Triodos bank	27-dec-17	1.500.000	20	Lineair	2,45%	1-jan-38	1.443.750	0	75.000	1.368.750	993.750	18	Lineair	75.000	hypotheek, verpanding
Triodos bank	2-okt-18	2.145.000	20	Lineair	2,49%	1-jan-38	2.145.000	0	107.250	2.037.750	1.501.500	19	Lineair	107.250	hypotheek, verpanding
BNG	26-sep-18	3.400.000	25	Lineair	1,43%	15-jan-29	3.400.000	0	0	3.400.000	2.720.000	24	Lineair	136.000	Borging WFZ
BNG 40.105162	31-aug-09	897.894	30	annuiteit	2,65%	28-feb-28	535.908	0	51.878	484.030	203.376	8	annuitair	53.214	hypotheek, verpanding
BNG 40.105163	30-sep-09	3.925.213	31	lineair	1,90%	30-sep-30	2.186.491	0	187.466	1.999.025	1.069.245	12	lineair	185.956	hypotheek, verpanding
BNG 40.105164	2-dec-99	1.819.391	26	lineair	3,10%	30-nov-20	786.838	0	114.728	672.110	98.470	7	lineair	114.728	hypotheek, verpanding
BNG 40.105165	31-okt-16	1.261.096	25	lineair	1,75%	31-okt-24	940.566	0	160.265	780.301	0	6	lineair	160.265	hypotheek, verpanding
BNG 40.105166	31-dec-11	949.457	30	annuiteit	3,95%	31-dec-21	697.790	0	41.915	655.846	419.552	12	annuitair	43.628	hypotheek, verpanding
BNG 40.105167	30-jun-16	700.000	20	lineair	2,05%	30-jun-26	525.000	0	70.000	455.000	105.000	7	kwartaal	70.000	hypotheek, verpanding
BNG 109465	31-dec-14	3.000.000	10	lineair	2,75%	31-dec-24	2.400.000	0	150.000	2.250.000	1.500.000	5	jaar	150.000	hypotheek, verpanding
RABOBANK	24-apr-00	2.132.767	25	lineair	2,70%	1-jun-21	557.242	0	84.403	472.839	50.824	6	lineair	84.403	gemeentegarantie
Rabobank	25-mrt-99	635.000	25	afl vrij	2,15%	1-nov-23	635.000	0	0	635.000	635.000	6	afl vrij	0	pos/neg hyp clausule
Totaal							28.504.467	0	2.140.210	26.364.228	16.289.839			2.277.749	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.633.048	3.081.103
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	53.860.615	48.730.743
Opbrengst GRZ	3.839.225	4.297.764
Opbrengsten Wmo	568.919	567.083
Oude jaren	98.075	124
Overige zorgprestaties	1.128.249	961.799
Totaal	<u>62.128.131</u>	<u>57.638.616</u>

Toelichting:

De omzet WLZ is toegenomen door de kwaliteitstgelden en hogere tarieven.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	82.007	40.652
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	972.353	616.348
Totaal	<u>1.054.360</u>	<u>657.000</u>

Toelichting:

Warande heeft in 2019 meer personeelsleden opgeleid.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Maaltijden	522.723	385.281
Kinderopvang	1.635.860	1.399.359
Palliatieve zorgverlening	60.000	63.000
Technische dienst	9.687	16.471
Centrale alarmering	25.931	16.721
Verhuur ruimten	1.592.482	1.658.740
Eigen bijdrage	440.678	456.065
Diversen baten	819.196	774.562
Totaal	<u>5.106.557</u>	<u>4.770.199</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten nemen toe door toename omzet kinderopvang, maaltijden en bijdrage fonds (diverse baten)

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.442.718	30.312.637
Sociale lasten	5.233.583	4.836.001
Pensioenpremies	2.647.812	2.438.115
Andere personeelskosten:	1.432.870	1.328.802
Doorbelastingen	-65.726	
Subtotaal	<u>41.691.257</u>	<u>38.915.555</u>
Personeel niet in loondienst	6.832.825	4.719.718
Totaal personeelskosten	<u><u>48.524.082</u></u>	<u><u>43.635.273</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	734	710
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>734</u>	<u>710</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. Deze toename van kosten worden gecompenseerd door een bijdrage van de kwaliteitsgelden.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.014.893	3.048.764
- financiële vaste vaste activa	1.674	1.674
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.016.567</u></u>	<u><u>3.050.438</u></u>

Toelichting:

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

21. Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering op vaste activa	0	3.915.667
Totaal bijzondere waardevermindering op vaste activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.915.667</u></u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering werd in 2018 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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.864.300	4.776.889
Algemene kosten	2.882.690	4.364.449
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.537.665	1.556.910
Onderhoud en energiekosten	2.352.232	1.953.920
Huur en leasing	728.268	864.456
Dotaties en vrijval voorzieningen	-574.981	1.424.981
Kosten verpleegunit en accurate zorg	982.728	1.990.635
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.772.902</u>	<u>16.932.240</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn lager omdat in 2018 een reservering is geboekt voor het stopzetten van de uitvoering van het Strategisch Vastgoedplan ter hoogte van € 2,1 miljoen.

De kosten verpleegunit derden zijn lager omdat Vredenoord vanaf medio 2019 zelf afspraken heeft met het Zorgkantoor.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	21	1.036
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	21	1.036
Rentelasten	-779.039	-921.827
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-779.039</u>	<u>-921.827</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-779.018</u></u>	<u><u>-920.791</u></u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn lager omdat in 2018 de kosten van disagio en bereidsstellingsprovisie € 169.000 heeft bedragen.

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 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

Dr H.J.M. Finkenflugel	
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.658
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.573
Totaal bezoldiging	170.231
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000

Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
Individueel toepasselijk maximum	0

Vergelijkende cijfers 2018

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.139
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.590
Totaal bezoldiging	106.729
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.452

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	Drs M.H.P. Bögels Voorzitter RvT	R. Akkerman Lid RvT	H. Janssen Lid RvT
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16	1-apr-19	27-sep-19
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.820	8.910	3.168
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	13.486	4.708

Vergelijkende cijfers 2018

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.115	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.800	nvt	nvt

	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)	31-mrt-19	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.970	11.880	11.880
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.414	17.900	17.900

Vergelijkende cijfers 2018

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.880	15.883	9.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	14.420

	Msc MBA W.M. Vermeltfoort-Schouten Lid RvT
Functie (functienaam)	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-aug-19
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.920
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.917

Vergelijkende cijfers 2018

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.930
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.420

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Warande een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden.

	2019	2018
	€	€

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

Controle van de jaarrekening	55.074	58.509
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.751	4.090
Fiscale advisering	587	586
Niet-controlediensten	10.575	2.970
Totaal honoraria accountant	69.987	66.155

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **19/05/2020**

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	28.889.047	28.373.563
Financiële vaste activa	3	519	2.193
Totaal vaste activa		<u>28.889.566</u>	<u>28.375.756</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	12.529	12.529
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	372.441	253.643
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.661.027	342.788
Debiteuren en overige vorderingen	7	4.926.502	4.789.241
Liquide middelen	9	513.385	2.355.069
Totaal vlottende activa		<u>7.485.884</u>	<u>7.753.270</u>
Totaal activa		<u><u>36.375.450</u></u>	<u><u>36.129.026</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	310.423	310.423
Bestemmingsreserves		96.417	96.367
Bestemmingsfondsen		7.776.823	4.788.424
Algemene en overige reserves		239.186	239.186
Totaal eigen vermogen		<u>8.422.849</u>	<u>5.434.400</u>
Vorzieningen	11	503.358	2.638.519
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	16.544.501	17.960.077
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	10.904.742	10.096.030
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.904.742</u>	<u>10.096.030</u>
Totaal passiva		<u><u>36.375.450</u></u>	<u><u>36.129.026</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	62.128.131	57.638.492
Subsidies	17	1.054.360	657.000
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.210.568	3.826.125
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>67.393.059</u>	<u>62.121.617</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	48.395.628	43.476.748
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.016.648	2.062.407
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	3.915.667
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	13.553.730	17.575.442
Som der bedrijfslasten		<u>63.966.006</u>	<u>67.030.264</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.427.053	-4.908.647
Financiële baten en lasten	24	-438.604	-625.615
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.988.449</u></u>	<u><u>-5.534.262</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.988.399	-5.538.262
Bestemmingsreserve Leendert Meeshuis		0	4.000
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch		50	0
		<u><u>2.988.449</u></u>	<u><u>-5.534.262</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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.008.684	9.724.556
Machines en installaties	1.691.274	1.850.712
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.189.089	3.608.244
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	13.190.051
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>28.889.047</u></u>	<u><u>28.373.563</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.373.563	23.418.969
Bij: investeringen	2.959.750	10.930.995
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.014.974	2.060.734
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	3.915.667
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-400.000	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	29.292	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.889.047</u></u>	<u><u>28.373.563</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 in 2018 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 2019. 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige vorderingen	519	2.193
Totaal financiële vaste activa	<u>519</u>	<u>2.193</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.193	3.867
Af: waardeverminderingen (afschrijvingen)	-1.674	-1.674
Boekwaarde per 31 december	<u>519</u>	<u>2.193</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	12.529	12.529
Hulpmiddelen	0	0
Totaal voorraden	<u>12.529</u>	<u>12.529</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	372.441	267.669
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	-14.026
Totaal onderhanden werk	<u>372.441</u>	<u>253.643</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
	€	€	€	€
CVA/overige diagnose	372.441	0	0	372.441
Totaal (onderhanden werk)	<u>372.441</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>372.441</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	342.788		342.788
Financieringsverschil boekjaar				1.543.365	1.543.365
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-225.126		-225.126
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-225.126	1.543.365	1.318.239
Saldo per 31 december	0	0	117.662	1.543.365	1.661.027

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Warande c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.543.365	342.788
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.543.365</u>	<u>342.788</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.260.615	48.730.740
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	52.717.250	48.387.952
Totaal financieringsverschil	<u>1.543.365</u>	<u>342.788</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	797.290	766.432
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	495.193	583.484
Vorderingen personeel	68.363	71.678
Vooruitbetaalde bedragen	160.362	74.729
Diversen	248.498	79.100
UWV transitievergoedingen	407.535	285.000
Nog te ontvangen	44.609	10.595
Rekening courant SHO	2.676.073	2.621.327
Rekening courant Kraaybeek	0	145.631
Rekening courant Valckenhof	9.256	74.410
Nog te factureren zvw	0	17.397
Nog te factureren wmo	0	4.864
Extramurale behandeling	19.323	11.861
Onderaannemer	0	42.733
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.926.502</u>	<u>4.789.241</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.660 (2018: € 14.163).

Onder diverse is een vordering van € 189.000 aan te vorderen opleidingssubsidie opgenomen.

Deze is in maart 2020 ontvangen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	506.099	2.349.026
Kassen	7.286	6.043
Totaal liquide middelen	<u>513.385</u>	<u>2.355.069</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	310.423	310.423
Bestemmingsreserves	96.417	96.367
Bestemmingsfondsen	7.776.823	4.788.424
Algemene en overige reserves	<u>239.186</u>	<u>239.186</u>
Totaal eigen vermogen	<u>8.422.849</u>	<u>5.434.400</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	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-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huize Valckenbosch	69.084	50	0	69.134
Eva Mees	55	0	0	55
Leendert Meeshuis	27.228	0	0	27.228
Totaal bestemmingsreserves	<u>96.367</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>96.417</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	4.788.424	2.988.399	0	7.776.823
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.788.424</u>	<u>2.988.399</u>	<u>0</u>	<u>7.776.823</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	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 2019
en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	8.422.849	2.988.449
Stichting SHO	3.605.845	-5.127
Stichting Valckenhof	523.529	60.616
Stichting Kraaybeek	1.748.523	152.541
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>14.300.746</u>	<u>3.196.479</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-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- facilitaire dienst	245.318	0	222.117	0	23.201
- vastgoed	2.074.981	0	1.500.000	574.981	0
- jubileumverplichtingen	191.000	1.686	0	0	192.686
- langdurig zieken	127.220	160.251	0	0	287.471
Totaal voorzieningen	<u>2.638.519</u>	<u>161.937</u>	<u>1.722.117</u>	<u>574.981</u>	<u>503.358</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	23.201
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	480.157
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 2019 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)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	16.544.501	17.960.077
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>16.544.501</u>	<u>17.960.077</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	19.239.632	14.848.185
Bij: nieuwe leningen	0	5.545.000
Af: aflossingen	1.279.576	1.153.553
Stand per 31 december	<u>17.960.056</u>	<u>19.239.632</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.415.555	1.279.555
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.544.501</u>	<u>17.960.077</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	1.415.555	1.279.555
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.544.501	17.960.077
hiervan > 5 jaar	12.208.372	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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	3.155.606	3.148.517
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.415.555	1.279.555
Belastingen en premies sociale verzekeringen	888.871	717.923
Schulden terzake pensioenen	402.144	164.189
Nog te betalen salarissen	420.341	476.645
Zorgverzekeraars	431.539	288.517
Overige schulden	53.478	46.402
Nog te betalen kosten	652.809	862.110
BTW	560	548
Rente leningen	93.719	50.643
Rekening courant Kraaybeek	286.087	0
Vakantiegeld	1.302.398	1.234.552
Vakantiedagen	1.740.653	1.760.851
Vredenoord afrekening verpleegunit	60.982	65.578
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.904.742</u>	<u>10.096.030</u>

Toelichting:

Voorzichtigheids halve is er een reservering getroffen voor verwachte overschrijdingen op zorgkosten plafonds in de ZVW over in de ZVW.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Huurverplichtingen

Onroerende zaak	Jaarhuursom	Omvang	Omvang	Einddatum
	2019	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	huurcontract
Diakonessehuis	€ 340.000	€ 878.322	€ -	31-7-2022
Leendert Meeshuis	€ 343.724	€ 1.432.183	€ -	29-2-2024
Totaal	€ 683.724	€ 2.310.505	€ -	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van R.J-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

Omschrijving	Verplichting	Omvang	Omvang	Einddatum
	2019	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	contract
Lease bedden	€ 4.327	€ 28.126	€ -	20-4-2024
	€ -	€ -	€ -	
Totaal	€ 4.327	€ 28.126	€ -	

PFZW

De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) ligt ultimo 2019 op 99,2%. Dit is beduidend lager dan de vereiste ondergrens van 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor de Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
 - het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%.
- Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Omdat sprake is van herstelpremies - en niet van additionele betalingsverplichtingen - dient op grond van R.J-Richtlijnen 271.311 geen voorziening te worden gevormd voor de genoemde herstel premie.

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 2019 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 2019.

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 voorsnog 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 2019

Er is sprake van een overproductie wlz van € 632.000. Er wordt verwacht dat het zorgkantoor deze vergoedt. Dit is de reden dat de volledige overproductie inclusief de meerzorg declaratie als vordering is opgenomen.

Stichting Warande

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- 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 1 januari 2019	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	15.089.984	471.582	588.235	-13.190.051	0	2.959.750
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	805.856	231.020	978.098	0	0	2.014.974
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- investeringssubsidie	0	-400.000	0	0	0	-400.000
- <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	29.292	0	0	29.292
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	29.292	0	0	29.292
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>14.284.128</u>	<u>-159.438</u>	<u>-419.155</u>	<u>-13.190.051</u>	<u>0</u>	<u>515.484</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	51.422.030	7.228.178	10.741.920	0	0	73.307.795
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.413.346	5.536.904	7.552.831	0	0	44.418.748
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>24.008.684</u>	<u>1.691.274</u>	<u>3.189.089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.889.047</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 2019	0	0	0	0	0	0	0	0	2.193	2.193
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 2019	<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>519</u>	<u>519</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	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
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	29-apr-20	2.242.500	0	195.000	2.047.500	1.072.500	11	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	29-apr-20	5.827.500	0	185.000	5.642.500	4.717.500	31	Lineair	185.000	Borging WFZ
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	12-dec-21	1.290.000	0	430.000	860.000	0	2	Lineair	430.000	Borging WFZ
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	1-dec-25	1.554.550	0	172.725	1.381.825	518.188	8	Lineair	172.727	Borging WFZ
Triodos bank	1-apr-01	1.588.231	40	Lineair	1,95%	1-apr-23	923.164	0	39.705	883.459	684.934	23	Lineair	39.705	pos/neg hyp clause
Triodos bank	2-okt-18	2.145.000	20	Lineair	2,49%	1-jan-38	2.145.000	0	107.250	2.037.750	1.501.500	18	Lineair	107.250	hypotheek/verpanding
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	3,30%	1-nov-20	413.168	0	74.896	338.272	0	5	Lineair	74.873	pos/neg hyp clause
BNG	26-sep-18	3.400.000	25	Lineair	1,43%	15-jan-29	3.400.000	0	0	3.400.000	2.720.000	24	Lineair	136.000	Borging WFZ
Triodos bank	27-dec-17	1.500.000	20	Lineair	2,45%	1-jan-38	1.443.750	0	75.000	1.368.750	993.750	18	Lineair	75.000	hypotheek/verpanding
Totaal							19.239.632	0	1.279.576	17.960.056	12.208.372			1.415.555	

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)

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.633.048	3.081.103
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	53.860.615	48.730.743
Opbrengst GRZ	3.839.225	4.297.764
Opbrengsten Wmo	568.919	567.083
Oude jaren	98.075	0
Overige zorgprestaties	1.128.249	961.799
Totaal	<u>62.128.131</u>	<u>57.638.492</u>

Toelichting:

De omzet WLZ is toegenomen door de kwaliteitsgelden en hogere tarieven.

17. Subsidies

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg; extramuraal behandeling	82.007	40.652
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	972.353	616.348
Totaal	<u>1.054.360</u>	<u>657.000</u>

Toelichting:

Warande heeft in 2019 meer personeelsleden opgeleid.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden	522.723	385.281
Doorberekende kosten	279.372	279.372
Kinderopvang	1.635.860	1.399.359
Palliatieve zorgverlening	60.000	63.000
Technische dienst	9.687	16.471
Centrale alarmering	25.931	16.721
Verhuur ruimten	555.437	522.325
Eigen bijdrage	440.678	456.065
Diverse baten	680.880	687.531
Totaal	<u>4.210.568</u>	<u>3.826.125</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten nemen toe door toename omzet kinderopvang, maaltijden.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.369.992	30.154.297
Sociale lasten	5.306.309	4.836.001
Pensioenpremies	2.647.812	2.438.115
Andere personeelskosten	1.432.870	1.328.617
Subtotaal	41.756.983	38.757.030
Personeel niet in loondienst	6.832.825	4.719.718
Doorberekende personeelskosten	-194.180	0
Totaal personeelskosten	<u>48.395.628</u>	<u>43.476.748</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	734	710
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>734</u>	<u>710</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. Deze toename van kosten worden gecompenseerd door een bijdrage van de kwaliteitsgelden.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	1.674	1.674
- materiële vaste activa	2.014.974	2.060.733
Totaal afschrijvingen	<u>2.016.648</u>	<u>2.062.407</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar paragraaf 5.1.15

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	3.915.667
Totaal	<u>0</u>	<u>3.915.667</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering werd in 2018 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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.847.176	4.697.044
Algemene kosten	2.767.597	4.255.542
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.533.753	1.553.233
Onderhoud en energiekosten	2.021.388	1.599.745
Huur en leasing	1.976.069	2.054.262
Kosten verpleegunit (derden)	571.473	1.640.323
Kosten extramurale zorg (derden)	411.255	350.312
Dotaties en vrijval voorzieningen	-574.981	1.424.981
Totaal overige bedrijfskosten	<u>13.553.730</u>	<u>17.575.442</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn lager omdat in 2018 een reservering is geboekt voor het stopzetten van de uitvoering van het Strategisch Vastgoedplan ter hoogte van € 2,1 miljoen.
De kosten verpleegunit derden zijn lager omdat Vredenoord vanaf medio 2019 zelf afspraken heeft met het Zorgkantoor.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	11	10
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>11</u>	<u>10</u>
Rentelasten	-438.615	-625.625
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>-438.615</u>	<u>-625.625</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-438.604</u>	<u>-625.615</u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn lager omdat in 2018 de kosten van disagio en bereidsstellingsprovisie € 169.000 heeft bedragen.

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

De raad van toezicht van de Stichting Warande heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

Warande heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit dalende omzet door uitgestelde opname wens en stijgende personele en bewonersgebonden kosten bij beschermd verplegen.

Warande streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van banken, de Nza, zorgverzekeraars en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Warande bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit werken volgens protocollen en regels RIVM, beschermd verplegen en het uitvoeren van testen.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de Nza, zorgverzekeraars en gemeentes bestaat voor Warande nog geen zekerheid.

Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Warande dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitsbehoefte op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Warande dat extra kosten en dalende opbrengsten in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten van de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Warande niet beïnvloedbare factoren.

Rekening courant faciliteit

Met Triodos bank is in maart 2020 een rekening-courant faciliteit afgesloten ter grootte van € 5,5 miljoen.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

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

W.G. _____ W.G. _____
M.H.P. Bögels MBA, voorzitter RvT S.J.A. Timmerman, vice voorzitter

W.G. _____ W.G. _____
drs. R. Akkerman H. Janssen

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

Stichting Warande

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Geconsolideerd

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			3.196.479
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar	
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	#VERW!	aan op de afschrijvingen in de balans	
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	#VERW!	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balar	

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			2.988.449
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar	
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	#VERW!	aan op de afschrijvingen in de balans	
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	#VERW!	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balar	

15

15