

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Warande

**Vastgesteld door de RvB d.d. 28 mei 2021
Goedgekeurd door RvT in haar vergadering d.d. 28 mei 2021**

Zeist, Arnhemse Bovenweg 80

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	7
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	14
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	15
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	16
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	19
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	20
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	21
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	22
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	30
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	31
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	32
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	34

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.2	Nevenvestigingen	36
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

Bijlage

Corona-compensatie 2020	38
-------------------------	----

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	43.738.765	44.862.614
Financiële vaste activa	3	0	519
Totaal vaste activa		43.738.765	44.863.133
Vlottende activa			
Vorraden	4	12.529	12.529
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	290.573	372.441
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.261.765	1.661.027
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.382.364	2.241.173
Liquide middelen	9	6.068.134	1.264.568
Totaal vlottende activa		11.015.366	5.551.738
Totaal activa		54.754.131	50.414.871
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	310.537	310.537
Bestemmingsreserves		0	101.273
Bestemmingsfondsen		0	6.071.652
Algemene en overige reserves		20.708.487	7.817.284
Totaal groepsvermogen		21.019.024	14.300.746
Vorzieningen	11	350.830	503.358
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	21.805.624	24.086.508
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	11.578.653	11.524.259
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		11.578.653	11.524.259
Totaal passiva		54.754.131	50.414.871

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	66.104.098	62.128.131
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	2.771.738	1.054.360
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.471.817	5.106.557
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>73.347.654</u>	<u>68.289.048</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	50.788.118	48.524.082
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.365.244	3.016.567
Bijzondere waardeverminderingen op vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	23	11.980.557	12.772.902
Som der bedrijfslasten		<u>66.133.920</u>	<u>64.313.551</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		7.213.734	3.975.497
Financiële baten en lasten	24	-495.456	-779.018
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.718.278</u></u>	<u><u>3.196.479</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	6.718.278	2.988.399
Algemene reserve woonoord Kraaybeek	0	152.541
Algemene reserve Valckenhof	0	60.616
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch	0	50
Bestemmingsfonds Leendert Meeshuis	0	0
Algemene reserve (resultaat SHO)	0	-5.127
	<u><u>6.718.278</u></u>	<u><u>3.196.479</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		7.213.734	3.975.497
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	3.365.244	3.016.566
- mutaties voorzieningen	11	<u>-152.528</u>	<u>-2.135.161</u>
		3.212.716	881.405
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	81.868	-118.798
- vorderingen	7	-141.191	-293.300
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-600.722	-1.318.239
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	54.375	363.025
		<u>-605.670</u>	<u>-1.367.312</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.820.780	3.489.590
Ontvangen interest	24	0	21
Betaalde interest	24	<u>-495.456</u>	<u>-779.039</u>
		<u>-495.456</u>	<u>-779.018</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>9.325.324</u>	<u>2.710.572</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.240.874	-2.706.146
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>29.292</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.240.874	-2.676.854
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.280.884</u>	<u>-2.140.210</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.280.884	-2.140.210
Mutatie geldmiddelen		<u>4.803.566</u>	<u>-2.106.492</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.264.568	3.371.060
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>6.068.134</u>	<u>1.264.568</u>
Mutatie geldmiddelen		4.803.566	-2.106.492

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 Valkenhof en Stichting Kraaybeek 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Deze jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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
- Opbrengsten uit corona-compensatie

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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 Valkenhof
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 tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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 %.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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 incurantheid.

Onderhanden Werk uit hoofde van DBC's/DBC Zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten 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-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Afgeleide financiële instrumenten [indien van toepassing]

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 financieringstekorten of een schuld uit hoofde van 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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZ).

Liquide middelen

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

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 contacte 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.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder 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 waarderinggrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 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).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van 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 geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.619.885	36.770.556
Machines en installaties	4.971.836	4.895.918
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.918.556	3.196.142
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	228.488	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	43.738.765	44.862.616
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.862.616	45.200.653
Bij: investeringen	2.240.874	3.106.146
Af: afschrijvingen	3.364.725	3.014.893
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	400.000
Af: desinvesteringen	0	29.292
Boekwaarde per 31 december	43.738.765	44.862.614

3. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	0	519
Totaal financiële vaste activa	0	519
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	519	2.193
Waardeverminderingen (afschrijvingen)	-519	-1.674
Boekwaarde per 31 december	0	519

4. Voorraden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	12.529	12.529
Totaal voorraden	12.529	12.529

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	290.573	372.441
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	290.573	372.441

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-2020
	€	€	€	€
CVA/Overige diagnose	290.573	0	0	290.573
Totaal (onderhanden werk)	290.573	0	0	290.573

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	117.662	1.543.365	0	1.661.027
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	2.261.765	2.261.765
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-117.662	-1.543.365	0	-1.661.027
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-117.662	-1.543.365	2.261.765	600.738
Saldo per 31 december	0	0	0	2.261.765	2.261.765

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Warande

c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.261.765	1.661.027
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.261.765</u>	<u>1.661.027</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	58.872.867	54.260.615
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	56.611.102	52.717.250
Totaal financieringsverschil	<u>2.261.765</u>	<u>1.543.365</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	833.886	801.680
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	495.193	495.193
Vorderingen personeel	62.231	68.363
Vooruitbetaalde bedragen	24.813	160.362
UWV transitievergoedingen	33.076	407.535
Overige vorderingen	531.832	288.717
Coronacompensatie zvw	401.333	0
Extramurale behandeling	0	19.323
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.382.364</u>	<u>2.241.173</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9.893 (2019: € 5.660).

9. Liquide middelen

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	6.052.264	1.257.282
Kassen	15.870	7.286
Totaal liquide middelen	<u>6.068.134</u>	<u>1.264.568</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	310.537	310.537
Bestemmingsreserves	0	101.273
Bestemmingsfondsen	0	6.071.652
Algemene en overige reserves	<u>20.708.487</u>	<u>7.817.284</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>21.019.024</u></u>	<u><u>14.300.746</u></u>
		6.718.278

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	310.537	0	0	310.537
Totaal kapitaal	<u>310.537</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>310.537</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Woonoord Kraaybeek	4.166	0	4.166	0
Valckenhof	690	0	690	0
Eva Mees	55	0	55	0
Huize Valckenbosch	69.133	0	69.133	0
Leendert Meeshuis	27.229	0	27.229	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>101.273</u>	<u>0</u>	<u>101.273</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	7.817.284	6.718.278	-6.172.925	20.708.487
Totaal bestemmingsfondsen	<u>7.817.284</u>	<u>6.718.278</u>	<u>-6.172.925</u>	<u>20.708.487</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	706.665	0	706.665	0
Exploitatie in de Dennen	1.277.352	0	1.277.352	0
Exploitatie in De Loericker Stee	1.905.792	0	1.905.792	0
Exploitatie in Loerick 3	32.817	0	32.817	0
Woonoord Kraaybeek	1.626.233	0	1.626.233	0
Valckenhof	522.793	0	522.793	0
		0		
Totaal algemene en overige reserves	<u>6.071.652</u>	<u>0</u>	<u>6.071.652</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2020 zijn de bestemmingsfondsen en de algemene en overige reserves toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

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-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- facilitaire dienst	23.201	0	23.201	0	0
- jubileumverplichtingen	192.686	0	7.050	0	185.636
- langdurig zieken	287.471	0	122.277	0	165.194
Totaal voorzieningen	<u>503.358</u>	<u>0</u>	<u>152.528</u>	<u>0</u>	<u>350.830</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	245.318
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	105.512
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 tijds waarde niet materieel is.

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 tijds waarde niet materieel is.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	21.805.624	24.086.508
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>21.805.624</u>	<u>24.086.508</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	26.364.257	28.504.467
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.277.712	2.140.210
Stand per 31 december	<u>24.086.545</u>	<u>26.364.257</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.280.921	2.277.749
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.805.624</u>	<u>24.086.508</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	2.280.921	2.277.749
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.805.624	24.086.508
hiervan > 5 jaar	13.360.040	16.289.839

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 is een totale financiering overeengekomen van € 8.645.000. Warande heeft deze gebruikt 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 2018 de onder B) genoemde lening geeffectueerd. 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 2018 een door WFZ geborgde kasgeldlening verstrekt van € 3.400.000. De rente is Euribor + 0,32%

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

* Stichting Waarborgfonds voor 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 2020 voldoet Warande aan de door Triodos Bank gestelde financiële ratio's

	2020	Contract
Garantievermogen	38,40%	20,00%
DSCR	3,9	1,2

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	2.676.723	3.155.606
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.280.921	2.277.749
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.557.206	888.871
Schulden terzake pensioenen	64.880	402.144
Nog te betalen salarissen	252.766	209.761
Zorgverzekeraars	50.000	431.539
Waarborgsommen	0	17.735
Overige schulden	365.965	53.479
Nog te betalen kosten	600.359	671.560
Vooruitontvangen opbrengsten:	0	1.861
Rente leningen	0	98.781
Vakantiegeld	1.153.393	1.302.398
Vakantiedagen	1.401.853	1.740.653
Eindejaarsuitkering	174.587	210.580
BTW	0	560
Vredenoord afrekening verpleegunit	0	60.982
Totaal overige kortlopende schulden	<u>11.578.653</u>	<u>11.524.259</u>

Toelichting:

Voorzichtigheidshalve is er een reservering getroffen van € 50.000 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 2020</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>
Diakonessenhuis	€ 352.000	€ 557.333	€ -	31-7-2022
Leendert Meeshuis	€ 349.000	€ 1.105.167	€ -	29-2-2024
Totaal	€ 701.000	€ 1.662.500	€ -	

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 2020</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 contracten	€ 16.000	€ 67.000	€ -	21-3-2025
	€ -	€ -	€ -	-
Totaal	€ 16.000	€ 67.000	€ -	

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. Warande is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de 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 risicoanalyse 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Warande verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Overproductie wlz 2020

Er is sprake van een overproductie wlz van € 319.000. Er wordt verwacht dat het zorgkantoor deze vergoedt. Voorzichtigheidshave is een voorziening getroffen van € 125.000.

Sale & Leaseback

In mei 2021 zijn contracten getekend inzake de verkoop van de panden De Loericker Stee te Houten en Schutsmantel te Bilthoven. Warande gaat deze 2 panden terug huren. Met de verkoopopbrengst wordt het merendeel van de uitstaande leningen in 2021 afgelost. Verwacht wordt dat de verkoop niet zal leiden tot een impairment.

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 2020						
- aanschafwaarde	79.597.238	14.253.595	12.337.824	0	0	106.188.657
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	42.826.682	9.357.678	9.141.682	0	0	61.326.041
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>36.770.556</u>	<u>4.895.918</u>	<u>3.196.142</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.862.616</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	487.717	919.152	605.517	228.488	0	2.240.874
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.638.388	843.234	883.103	0	0	3.364.725
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- investeringssubsidie	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>-1.150.671</u>	<u>75.918</u>	<u>-277.586</u>	<u>228.488</u>	<u>0</u>	<u>-1.123.851</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	80.084.955	15.172.747	12.943.341	228.488	0	108.429.532
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	44.465.070	10.200.912	10.024.785	0	0	64.690.766
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>35.619.885</u>	<u>4.971.836</u>	<u>2.918.556</u>	<u>228.488</u>	<u>0</u>	<u>43.738.765</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%/5%/10%	5,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE 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 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	519	519
Waardeverminderingen (afschrijvingen)	0	0	0	0	0	0	0	0	-519	-519
Boekwaarde per 31 december 2020	<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>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	-0,05%	29-apr-30	2.047.500	0	195.000	1.852.500	877.500	10	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	0,00%	29-apr-30	5.642.500	0	185.000	5.457.500	4.532.500	30	Lineair	185.000	Borging WFZ
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	12-dec-21	860.000	0	430.000	430.000	0	1	Lineair	430.000	Borging WFZ
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	1-dec-25	1.381.823	0	172.732	1.209.091	345.461	7	Lineair	172.727	Borging WFZ
Triodos bank	1-apr-01	1.588.231	40	Lineair	1,95%	1-apr-23	883.459	0	39.711	843.748	645.229	22	Lineair	39.705	pos/neg hyp clause
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	2,09%	1-nov-20	338.295	0	74.873	263.422	0	4	Lineair	74.873	pos/neg hyp clause
Triodos bank	27-dec-17	1.500.000	20	Lineair	2,45%	1-jan-38	1.368.750	0	75.000	1.293.750	918.750	17	Lineair	75.000	hypotheek, verpanding
Triodos bank	2-okt-18	2.145.000	20	Lineair	2,49%	1-jan-38	2.037.750	0	107.250	1.930.500	1.394.250	18	Lineair	107.250	hypotheek, verpanding
BNG	26-sep-18	3.400.000	25	Lineair	1,43%	15-jan-29	3.400.000	0	136.000	3.264.000	2.584.000	24	Lineair	136.000	Borging WFZ
BNG 40.105162	31-aug-09	897.894	30	annuiteit	2,65%	28-feb-28	484.030	0	53.165	430.865	142.647	7	annuitair	54.639	hypotheek, verpanding
BNG 40.105163	30-sep-09	3.925.213	31	lineair	1,90%	30-sep-30	1.999.025	0	185.956	1.813.069	883.290	10	lineair	185.956	hypotheek, verpanding
BNG 40.105164	2-dec-99	1.819.391	26	lineair	3,10%	30-nov-20	672.110	0	114.731	557.379	0	5	lineair	114.728	hypotheek, verpanding
BNG 40.105165	31-okt-16	1.261.096	25	lineair	1,75%	31-okt-24	780.301	0	160.265	620.036	0	4	lineair	160.265	hypotheek, verpanding
BNG 40.105166	31-dec-11	949.457	30	annuiteit	3,95%	31-dec-21	655.846	0	43.626	612.220	366.413	11	annuitair	45.375	hypotheek, verpanding
BNG 40.105167	30-jun-16	700.000	20	lineair	2,05%	30-jun-26	455.000	0	70.000	385.000	35.000	6	kwartaal	70.000	hypotheek, verpanding
BNG 109465	31-dec-14	3.000.000	10	lineair	2,75%	31-dec-24	2.250.000	0	150.000	2.100.000	0	14	jaar	150.000	hypotheek, verpanding
RABOBANK	24-apr-00	2.132.767	25	lineair	2,70%	1-jun-21	472.839	0	84.403	388.436	0	5	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	8	afl vrij	0	pos/neg hyp clause
Totaal							26.364.228	0	2.277.712	24.086.516	13.360.040			2.280.921	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.743.716	7.530.683
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	52.182.041	49.982.522
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	5.260.419	3.878.093
Opbrengsten Wmo	255.138	568.919
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.599.756	
Oude jaren	0	98.075
Overige zorgprestaties	63.028	69.839
Totaal	<u>66.104.098</u>	<u>62.128.131</u>

Toelichting:

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

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.599.756 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 1.198.423
- Zorgverzekeringswet € 401.333

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzijnde (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau nihil zal zijn.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	82.007
Subsidie zorgbonus	2.139.600	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	632.138	972.353
Totaal	<u>2.771.738</u>	<u>1.054.360</u>

Toelichting:

De afname van de subsidies volgt uit minder stagiairs a.g.v. corona. De zorgbonus betreft de landelijk toegekende bonus aan zorgpersoneel eind 2020.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Maaltijden	319.601	522.723
Kinderopvang	1.687.624	1.635.860
Verhuur ruimten	1.289.127	1.592.482
Eigen bijdrage	401.462	440.678
Diversen baten	774.004	914.814
Totaal	<u>4.471.817</u>	<u>5.106.557</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.907.913	32.376.992
Sociale lasten	5.407.778	5.233.583
Pensioenpremies	2.547.610	2.647.812
Andere personeelskosten:	3.499.845	1.432.870
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	2.139.600	0
- Andere personeelskosten	1.360.245	0
Subtotaal	<u>44.363.146</u>	<u>41.691.257</u>
Personeel niet in loondienst	6.424.972	6.832.825
Totaal personeelskosten	<u><u>50.788.118</u></u>	<u><u>48.524.082</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	747	734
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>747</u>	<u>734</u>

Toelichting:

De lonen zijn gestegen door de cao-aanpassing in 2020.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.365.244	3.014.893
- financiële vaste activa	0	1.674
Totaal afschrijvingen	<u>3.365.244</u>	<u>3.016.567</u>

Toelichting:

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

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.230.504	4.864.300
Algemene kosten	3.063.882	2.882.690
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.098.102	1.537.665
Onderhoud en energiekosten	2.065.417	2.352.232
Huur en leasing	587.655	728.268
Dotaties en vrijval voorzieningen	-65.003	-574.981
Kosten verpleegunit	0	982.728
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.980.557</u>	<u>12.772.902</u>

Toelichting:

Het contract inzake de verpleegunit is in 2019 opgezegd, waardoor geen kosten meer in 2020.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	21
Subtotaal financiële baten	0	21
Rentelasten	-495.456	-779.039
Subtotaal financiële lasten	-495.456	-779.039
Totaal financiële baten en lasten	<u>-495.456</u>	<u>-779.018</u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn lager door renteherzieningen voor twee 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 2020 is als volgt:

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

Dr H.J.M. Finkenflügel	
Bestuurder	
Functie (functienaam)	
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	173.291
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.759
Totaal bezoldiging	185.050

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 185.000

Vergelijkende cijfers 2019

(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

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Dr M.H.P. Bögels, MBA Voorzitter RvT	Drs R. Akkerman Lid RvT	Drs H.J.B. 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	11.880	11.880

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 27.750 18.500 18.500

Vergelijkende cijfers 2019

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.820	8.910	3.168
--	---------------	--------------	--------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 26.850 13.486 4.708

	Drs S.J.A. Timmerman Vicevoorzitter RvT	Prof. Dr. C.A. Baan Lid RvT
Functie (functienaam)		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-16	1-mrt-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.880	11.880

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 18.500 18.500

Vergelijkende cijfers 2019

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.880	11.880
--	---------------	---------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 17.900 17.900

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 klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt weliswaar optisch overschreden door de Raad van Bestuur, maar in de bezoldiging 2020 ad. € 185.050 is een nabetaling opgenomen ten bedrage van € 8.769 welke betrekking heeft op de bezoldiging 2019. Deze nabetaling kan dan ook worden toegerekend aan de bezoldiging 2019, hetgeen niet leidt tot een overschrijding van het bezoldigingsmaximum 2019.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

	2020	2019
	€	€

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

Controle van de jaarrekening	57.000	55.074
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.900	3.751
Fiscale advisering	0	587
Niet-controlediensten	6.000	10.575
	66.900	69.987

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 voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	28.532.407	28.889.047
Financiële vaste activa	3	0	519
Totaal vaste activa		<u>28.532.407</u>	<u>28.889.566</u>
Viottende activa			
Vorraden	4	12.529	12.529
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	290.573	372.441
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.261.765	1.661.027
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.091.846	4.926.502
Liquide middelen	9	4.751.958	513.385
Totaal viottende activa		<u>12.408.672</u>	<u>7.485.884</u>
Totaal activa		<u><u>40.941.079</u></u>	<u><u>36.375.450</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	310.423	310.423
Bestemmingsreserves		0	96.417
Bestemmingsfondsen		0	239.186
Algemene en overige reserves		14.461.284	7.776.823
Totaal eigen vermogen		<u>14.771.707</u>	<u>8.422.849</u>
Voorzieningen	11	350.830	503.358
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	15.128.946	16.544.501
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	10.689.596	10.904.742
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.689.596</u>	<u>10.904.742</u>
Totaal passiva		<u><u>40.941.079</u></u>	<u><u>36.375.450</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	66.104.098	62.128.131
Subsidies	17	2.771.738	1.054.360
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.912.778	4.210.568
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>72.788.614</u>	<u>67.393.059</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	50.755.966	48.395.628
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.353.514	2.016.648
Overige bedrijfskosten	23	13.062.837	13.553.730
Som der bedrijfslasten		<u>66.172.317</u>	<u>63.966.006</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.616.297	3.427.053
Financiële baten en lasten	24	-267.439	-438.604
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>6.348.858</u></u>	<u><u>2.988.449</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		6.348.858	2.988.399
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch		0	50
		<u><u>6.348.858</u></u>	<u><u>2.988.449</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.058.397	22.448.263
Machines en installaties	3.326.966	3.248.316
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.918.558	3.192.471
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	228.488	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>28.532.409</u></u>	<u><u>28.889.050</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	28.889.047	28.373.563
Bij: investeringen	1.996.355	2.959.750
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.352.995	2.014.974
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	-400.000
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	29.292
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.532.407</u></u>	<u><u>28.889.047</u></u>

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	0	519
Totaal financiële vaste activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>519</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	519	2.193
Af: waardeverminderingen (afschrijvingen)	-519	-1.674
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>519</u></u>

4. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	12.529	12.529
Totaal voorraden	<u><u>12.529</u></u>	<u><u>12.529</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	290.573	372.441
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>290.573</u>	<u>372.441</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-2020
	€	€	€	€
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

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	117.662	1.543.365	0	1.661.027
Financieringsverschil boekjaar		0	0	2.261.765	2.261.765
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-117.662	-1.543.365	0	-1.661.027
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-117.662	-1.543.365	2.261.765	600.738
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.261.765</u>	<u>2.261.765</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Warande

c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.261.765	1.661.027
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.261.765</u>	<u>1.661.027</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	58.872.867	54.260.615
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	56.611.102	52.717.250
Totaal financieringsverschil	<u>2.261.765</u>	<u>1.543.365</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	833.886	797.290
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	495.193	495.193
Vorderingen personeel	62.231	68.363
Vooruitbetaalde bedragen	24.813	160.362
Diversen	33.076	248.498
UWV transitievergoedingen	531.832	407.535
Nog te ontvangen	401.333	44.609
Rekening courant SHO	2.647.664	2.676.073
Rekening courant Kraaybeek	13.863	0
Rekening courant Valckenhof	47.956	9.256
Extramurale behandeling	0	19.323
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.091.846</u>	<u>4.926.502</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9.893 (2019: € 5.660).

Aan de rekening courant posities tussen groepsmaatschappijen zijn geen rente- en aflossingsverplichtingen verbonden.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.052.264	506.099
Kassen	15.870	7.286
Totaal liquide middelen	<u>6.068.134</u>	<u>513.385</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:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	310.423	310.423
Bestemmingsreserves	0	96.417
Bestemmingsfondsen	0	239.186
Algemene en overige reserves	14.461.284	7.776.823
Totaal eigen vermogen	<u>14.771.707</u>	<u>8.422.849</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huize Valckenbosch	69.134	0	69.134	0
Eva Mees	55	0	55	0
Leendert Meeshuis	27.228	0	27.228	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>96.417</u>	<u>0</u>	<u>96.417</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	7.776.823	6.348.858	-335.603	14.461.284
Totaal bestemmingsfondsen	<u>7.776.823</u>	<u>6.348.858</u>	<u>-335.603</u>	<u>14.461.284</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	239.186	0	239.186	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>239.186</u>	<u>0</u>	<u>239.186</u>	<u>0</u>

Toelichting:

In 2020 zijn de bestemmingsfondsen en de algemene en overige reserves toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	14.771.707	6.348.858
Stichting SHO	3.794.192	188.369
Stichting Valckenhof	583.444	59.914
Stichting Kraaybeek	1.869.681	121.137
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>21.019.024</u>	<u>6.718.278</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- facilitaire dienst	23.201	0	23.201	0	0
- jubileumverplichtingen	192.686	0	7.050	0	185.636
- langdurig zieken	287.471	0	122.277	0	165.194
Totaal voorzieningen	<u>503.358</u>	<u>0</u>	<u>152.528</u>	<u>0</u>	<u>350.830</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	23.201
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	327.629
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 tijds waarde niet materieel is.

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, blijf kans 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 tijds waarde niet materieel is.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	15.128.946	16.544.501
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>15.128.946</u>	<u>16.544.501</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	17.960.056	19.239.632
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.415.555	1.279.576
Stand per 31 december	<u>16.544.501</u>	<u>17.960.056</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.415.555	1.415.555
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.128.946</u>	<u>16.544.501</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	1.415.555
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.128.946	16.544.501
hiervan > 5 jaar	11.297.690	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

In 2017 is een totale financiering overeengekomen van € 8.645.000. Warande heeft deze gebruikt 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 2018 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 2018 een door WFZ geborgde kasgeldlening verstrekt van € 3.400.000. De rente is Euribor + 0,32%

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

- * Stichting Waarborgfonds voor 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

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.653.032	3.155.606
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.415.555	1.415.555
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.557.206	888.871
Schulden terzake pensioenen	64.880	402.144
Nog te betalen salarissen	252.766	420.341
Zorgverzekeraars	50.000	431.539
Overige schulden	0	53.478
Nog te betalen kosten	365.965	652.809
BTW	600.359	560
Rente leningen	0	93.719
Rekening courant Kraaybeek	0	286.087
Vakantiegeld	1.153.393	1.302.398
Vakantiedagen	1.401.853	1.740.653
Eindejaarsuitkering	174.587	0
Vredenoord afrekening verpleegunit	0	60.982
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.689.596</u>	<u>10.904.742</u>

Toelichting:

Voorzichtigheidshalve is er een reservering getroffen voor verwachte overschrijdingen op zorgkosten plafonds in de ZVW over 2020 van € 50.000.

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

Huurverplichtingen

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2020</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>
Diakonessenhuis	€ 352.000	€ 557.333	€ -	31-7-2022
Leendert Meeshuis	€ 349.000	€ 1.105.167	€ -	29-2-2024
<i>Totaal</i>	€ 701.000	€ 1.662.500	€ -	

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</u> <u>2020</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	€ 16.000	€ 67.000	€ -	21-3-2025
	€ -	€ -	€ -	
<i>Totaal</i>	€ 16.000	€ 67.000	€ -	

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. Warande is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker. Warande heeft op basis van een risicoanalyse 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Warande verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Overproductie wlz 2020

Er is sprake van een overproductie wlz van € 319.000. Er wordt verwacht dat het zorgkantoor deze vergoedt. Voorzichtigheidshalve is een voorziening getroffen van € 125.000.

Sale & Leaseback

In mei 2021 zijn contracten getekend inzake de verkoop van de panden De Loericker Stee te Houten en De Schutsmantel te Biltoven. Warande gaat deze 2 panden terug huren. Met de verkoopopbrengst wordt het merendeel van de uitstaande leningen in 2021 afgelost. Verwacht wordt dat de verkoop niet zal leiden tot een impairment.

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 2020						
- aanschafwaarde	55.387.484	11.653.870	12.169.113	0	0	73.307.795
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	32.939.221	8.405.554	8.976.642	0	0	44.418.748
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>22.448.263</u>	<u>3.248.316</u>	<u>3.192.471</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.889.047</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	487.716	674.633	605.517	228.488	0	1.996.355
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	877.582	595.983	879.430	0	0	2.352.995
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- investeringssubsidie	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>-389.866</u>	<u>78.650</u>	<u>-273.913</u>	<u>228.488</u>	<u>0</u>	<u>-356.640</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	55.875.200	12.328.503	12.774.630	228.488	0	75.304.150
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	33.816.803	9.001.537	9.856.072	0	0	46.771.743
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>22.058.397</u>	<u>3.326.966</u>	<u>2.918.558</u>	<u>228.488</u>	<u>0</u>	<u>28.532.407</u>
Afschrijvingspercentage	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 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	519	519
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	-519	-519
Boekwaarde per 31 december 2020	<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>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	29-apr-30	2.047.500	0	195.000	1.852.500	877.500	10	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	29-apr-30	5.642.500	0	185.000	5.457.500	4.532.500	30	Lineair	185.000	Borging WFZ
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	12-dec-21	860.000	0	430.000	430.000	0	1	Lineair	430.000	Borging WFZ
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	1-dec-25	1.381.825	0	172.727	1.209.098	345.461	7	Lineair	172.727	Borging WFZ
Triodos bank	1-apr-01	1.588.231	40	Lineair	1,95%	1-apr-23	883.459	0	39.705	843.754	645.229	22	Lineair	39.705	pos/neg hyp clause
Triodos bank	2-okt-18	2.145.000	20	Lineair	2,49%	1-jan-38	2.037.750	0	107.250	1.930.500	1.394.250	17	Lineair	107.250	hypotheek/verpanding
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	3,30%	1-nov-20	338.272	0	74.873	263.399	0	4	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	136.000	3.264.000	2.584.000	23	Lineair	136.000	Borging WFZ
Triodos bank	27-dec-17	1.500.000	20	Lineair	2,45%	1-jan-38	1.368.750	0	75.000	1.293.750	918.750	17	Lineair	75.000	hypotheek/verpanding
Totaal							17.960.056	0	1.415.555	16.544.501	11.297.690			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)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.743.716	2.633.048
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	52.182.041	53.860.615
Opbrengst GRZ	5.260.419	3.839.225
Opbrengsten WMO	255.138	568.919
Oude jaren	0	98.075
Overige zorgprestaties	63.028	1.128.249
Totaal	<u><u>66.104.098</u></u>	<u><u>62.128.131</u></u>

Toelichting:

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

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg; extramurale behandeling	0	82.007
Subsidie zorgbonus	2.139.600	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	632.138	972.353
Totaal	<u><u>2.771.738</u></u>	<u><u>1.054.360</u></u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden	319.601	522.723
Kinderopvang	1.687.624	1.635.860
Verhuur ruimten	449.380	555.437
Eigen bijdrage	398.056	440.678
Diverse baten	1.058.117	1.055.870
Totaal	<u><u>3.912.778</u></u>	<u><u>4.210.568</u></u>

LASTEN**19. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.875.761	32.369.992
Sociale lasten	5.407.778	5.306.309
Pensioenpremies	2.547.610	2.647.812
Andere personeelskosten	3.499.845	1.432.870
Subtotaal	44.330.994	41.756.983
Personeel niet in loondienst	6.424.972	6.832.825
Doorberekende personeelskosten		-194.180
Totaal personeelskosten	<u><u>50.755.966</u></u>	<u><u>48.395.628</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>747</u></u>	<u><u>734</u></u>

Toelichting:

De lonen zijn gestegen door de cao-aanpassing.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	0	1.674
- materiële vaste activa	2.353.514	2.014.974
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.353.514</u></u>	<u><u>2.016.648</u></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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</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.

Stichting Warande

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.186.803	4.847.176
Algemene kosten	2.944.335	2.767.597
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.094.058	1.533.753
Onderhoud en energiekosten	1.876.508	2.021.388
Huur en leasing	2.026.136	1.976.069
Kosten verpleegunit (derden)	0	982.728
Dotaties en vrijval voorzieningen	-65.003	-574.981
Totaal overige bedrijfskosten	<u>13.062.837</u>	<u>13.553.730</u>

Toelichting:

Het contract inzake de verpleegunit is in 2019 opgezegd, waardoor geen kosten meer in 2020.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	11
Subtotaal financiële baten	0	11
Rentelasten	-267.439	-438.615
Subtotaal financiële lasten	-267.439	-438.615
Totaal financiële baten en lasten	<u>-267.439</u>	<u>-438.604</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van Bestuur van Stichting Warande heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

Warande heeft ook in het boekjaar 2021 nog te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit dalende omzet door uitgestelde opnames 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 de Nza en zorgverzekeraars. 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 2020 van Warande bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit vaccinatie van bewoners/personeel en werken volgens protocollen en regels RIVM, beschermd verplegen en het uitvoeren van testen.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit de Nza en zorgverzekeraars 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 en zorgkantoren 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.

In mei 2021 heeft Warande het contract getekend voor de verkoop van de panden Schutsmantel en De Loericker Stee. Met de verkoopopbrengst zullen de meeste van de huidige leningen van Stichting Warande en Stichting Huisvesting Ouderen worden afgelost.

Rekening courant faciliteit

Met Triodos bank is in maart 2020 een rekening-courant faciliteit afgesloten ter grootte van € 5,5 miljoen. Deze is eind 2020 beëindigd. De liquiditeitsprognose 2021 is dusdanig dat een faciliteit niet nodig is.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

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

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

W.G. _____ W.G. _____
Drs. R. Akkerman Drs H.J.B. 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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Warande
Plaatsnaam	Zeist
KvK-nummer	41180032

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Binnen Warande is in maart 2020 een crisisteam gestart onder leiding van de Raad van Bestuur om snel in te kunnen spelen op acute situaties. Het crisisteam kwam in bepaalde periode 3 keer per week bij elkaar en is ook in 2021 nog steeds actief. Corona heeft op met name drie locaties flinke gevolgen gehad. Meerdere bewoners zijn in korte tijd overleden. Ook het personeel op die locaties werd besmet, waardoor het ziekteverzuim opliep. Zieke collega's keren langzaam terug in het arbeidsproces waardoor het verzuimpercentage langere tijd hoog blijft, wat effect heeft op de inzet van personeel niet in loondienst. Ook de mentale belasting a.g.v. corona blijft een aandachtspunt binnen teams. Financieel is de impact van corona neutraal. Kosten worden vergoed en omzetverlies is gelukkig nauwelijks aan de orde. In maart 2021 zijn de meeste bewoners en collega's gevaccineerd, vanaf maart wordt een enkele collega nog positief getest. De bezetting van appartementen loopt in 2021 langzaam op naar het normale niveau met uitzondering van de geriatrische revalidatiezorg. Hoewel het ziekteverzuim in 2021 nog rond de 10% bedraagt, zien we dat collega's weer terug komen in het arbeidsproces.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie		€ 401.333					€ 401.333
Compensatie personele meerkosten corona	€ 431.839						€ 431.839
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 766.273						€ 766.273
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.198.112	€ 401.333	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.599.445
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.198.112	€ 401.333	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.599.445
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 52.182.041	€ 6.743.716	€ 255.138				€ 59.180.895
- begroting 2020	€ 50.628.000	€ 7.275.000	€ 656.000				€ 58.559.000
- jaarrekening 2019	€ 49.982.522	€ 7.530.683	€ 568.919				€ 58.082.124
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	2,30%	5,95%	0,00%				2,70%

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

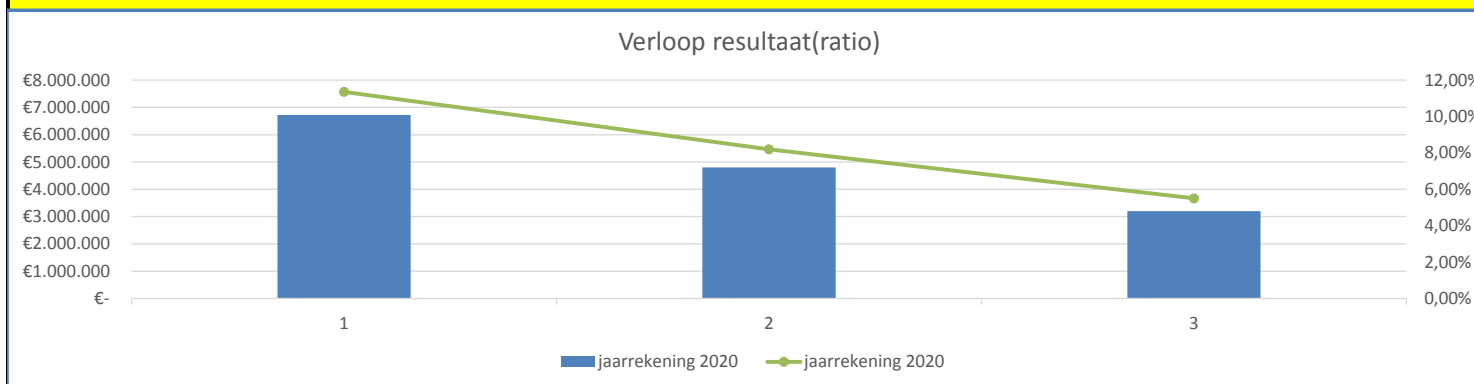
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 6.718.278	€ 4.800.000	€ 3.196.479
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	11,35%	8,20%	5,50%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	3,16%	5,85%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van 2020 neemt met € 3,5 miljoen toe t.o.v. 2019. In 2020 is gestart met het sturen op personeelskosten door te werken met normuren per zzp. Hierdoor zijn de personeelskosten in 2020 in verhouding t.o.v. de omzet 2020 gedaald. Tevens is in 2020 gestart met een scheiding tussen kapitaalslasten en zorgkosten. Vanwege het gedateerde zorgvastgoed van Warande, bedraagt het resultaat op kapitaalslasten ongeveer € 4 miljoen. In de begroting van 2020 was een reserve opgenomen i.v.m. de overgang naar sturen op normuren. Deze reserve is niet aangewend waardoor deze vrij is gevallen ten gunste van het resultaat. Warande heeft geen nadeel of voordeel ondervonden van de compensatie voor coronakosten of gederfde inkomsten.

Ondertekening en waarmeding

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Houten, 28 mei 2021

Dr. H.J.M. Finkenfügel

WG

Waarmeding accountant ter identificatie

WG