

# **Geconsolideerde Jaarrekening 2019**

**Protestant - Christelijke  
Stichting Waardeburgh**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2019**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	20
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	21
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

**Enkelvoudige jaarrekening Stichting Waardeburgh (zorg)**

5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	27
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	28
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	29
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	34
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	35

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

## **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
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	25.747.545	26.333.879
Totaal vaste activa		25.747.545	26.333.879
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	1	1
Vorderingen en overlopende activa	3	1.134.871	1.087.534
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	523.610	257.157
Liquide middelen	5	4.825.525	4.061.356
Totaal vlottende activa		6.484.007	5.406.048
<b>Totaal activa</b>		<u>32.231.552</u>	<u>31.739.927</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	3.753	3.753
Bestemmingsfondsen		14.603.702	13.109.643
Algemene en overige reserves		2.430.629	1.975.982
Totaal eigen vermogen		17.038.084	15.089.378
<b>Voorzieningen</b>	7	428.188	315.074
<b>Langlopende schulden</b>	8	10.525.041	12.381.804
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	4.240.239	3.953.671
<b>Totaal passiva</b>		<u>32.231.552</u>	<u>31.739.927</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 11/06/2020

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	28.009.885	25.073.157
Subsidies	13	257.448	233.925
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.701.197	1.739.733
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>29.968.530</b>	<b>27.046.815</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	19.995.249	17.417.969
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.054.363	3.104.528
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	-	-
Overige bedrijfskosten	18	5.768.570	4.927.913
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>27.818.182</b>	<b>25.450.410</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>2.150.348</b>	<b>1.596.405</b>
Financiële baten en lasten	19	-201.642	-411.649
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.948.706</b>	<b>1.184.756</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.494.059	984.250
Toevoeging reserve Stichting Waardeburgh vastgoed	454.647	265.055
Onttrekking bestemmingsfonds multifunctionele ruimte	-	-64.549
	<b>1.948.706</b>	<b>1.184.756</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **11/06/2020**

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat	12-19		2.150.348		1.596.405
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en bijzondere waardevermindering	16	2.054.361		3.104.528	
- mutaties voorzieningen	7	<u>113.114</u>		<u>32.622</u>	
			2.167.475		3.137.150
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	-		-	
- vorderingen	3	-47.337		91.813	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-266.453		-62.074	
- kortlopende schulden	9	<u>304.772</u>		<u>585.993</u>	
			-9.018		615.732
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>4.308.805</u>		<u>5.349.287</u>
Ontvangen interest	19	101.036		8.205	
Betaalde interest	19	-321.425		-466.807	
			<u>-220.389</u>		<u>-458.602</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			4.088.416		4.890.685
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa (inclusief mutatie onderhanden werk)	1	-1.468.029		-2.077.352	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>-</u>		<u>102.951</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.468.029		-1.974.401
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-1.856.218</u>		<u>-1.844.711</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.856.218		-1.844.711
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>764.169</u>		<u>1.071.573</u>
Mutatie liquide middelen volgens de balans			<u>764.169</u>		<u>1.071.573</u>
Stand liquide middelen per 31/12			4.825.525		4.061.356
Mutatie liquide middelen			764.169		1.071.573
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.			-		0

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Vestigingsplaats**

Protestant-Christelijke Stichting Waardeburgh is statutair en feitelijk gevestigd in Sliedrecht. De Stichting verleent zorg en welzijnsdiensten in Sliedrecht en omliggende gemeentes.

#### **Groepsverhoudingen**

De geconsolideerde jaarrekening van Waardeburgh omvat de cijfers 2019 van de Stichting Waardeburgh (zorg) en de Stichting Waardeburgh vastgoed. De grondslagen voor consolidatie zijn separaat toegelicht.

#### **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 (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.

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de financiële gegevens van Stichting Waardeburgh Vastgoed.

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven: Stichting Peculium te Sliedrecht en Stichting Vrienden van Waardeburgh te Sliedrecht.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

De transacties in 2019 hebben betrekking op betalingen van aflossingen en renteverplichtingen op onderlinge langlopende leningen en rekening-courantverhoudingen. Daarnaast zijn enkele kleine transacties omtrent onderlinge huur/verhuur verwerkt.

De groepsmaatschappijen zijn met elkaar verbonden omdat er sprake is van eenheid van leiding. De twee stichtingen hebben dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

De stichting heeft de volgende verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is.

- Stichting Peculium te Sliedrecht;

De Stichting Peculium betreft een steunstichting en heeft ten doel het bieden van aanvullende voorzieningen voor de bewoners van de verzorgingshuizen. De stichting is verbonden aan de Stichting Waardeburgh omdat beide stichtingen dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hebben.

#### 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.

##### **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 opbrengsten en kosten. 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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op gronden en op vaste activa in ontwikkeling ('onderhanden bouwprojecten') wordt niet afgeschreven. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de verloopoverzichten materiële vaste activa in paragraaf 5.1.6 van deze jaarrekening.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de hoogste van de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren en de directe opbrengstwaarde (zijnde de verkoopprijs minus eventuele verkoopkosten).

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte realiseerde 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.

##### **Groot onderhoud**

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



#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Waardeburgh heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en 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. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- \* Een totale levensduur van het vastgoed van gemiddeld 40 jaar.
- \* Gehanteerde restwaarde van nihil.
- \* Een geleidelijk dalende vergoeding NHC met 10% per jaar vanaf 2019.
- \* Veranderende samenstelling van de cliëntenpopulatie.
- \* Uit een meerjarenbegroting afgeleide genormaliseerde trendmatige kasstromen tot aan einde levensduur.
- \* Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.
- \* Een disconteringsvoet van 2,1% zijnde de gemiddelde externe vermogenskostenvoet van Stichting Waardeburgh.

#### **Financiële instrumenten**

##### *Algemeen*

Waardeburgh maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, waaronder vorderingen, liquide middelen en schulden. Waardeburgh maakt geen gebruik van financiële instrumenten en/of financiële instrumenten die niet in de balans zijn opgenomen.

##### *Kredietrisico*

Voor zover Waardeburgh kredietrisico loopt over openstaande vorderingen op derden, is hiertoe een voorziening getroffen. Het kredietrisico '(de voorziening)' is op basis van de statische methode bepaald. Op basis van deze bepaling wordt een voorziening voor het kredietrisico op balansdatum 31 december 2019, niet noodzakelijk geacht.

##### *Renterisico en kasstroomrisico*

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is veelal sprake van een vast rentepercentage over de rentevastperiode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Voor wat betreft één lening is sprake van een variabel rentetarief.

##### *Reële waarde*

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten, zijnde vorderingen, schulden en liquide middelen, benadert de boekwaarde ervan.

##### *Financiële verplichtingen (waaronder leningen)*

Financiële verplichtingen worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode. Wanneer geen (dis)agio bestaat, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

#### **Voorraden**

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor het symbolische bedrag.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Wanneer geen (dis)agio bestaat, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 WTZi).

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

##### Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale 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.

##### **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. Wanneer geen (dis)agio bestaat, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. 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 Waardeburgh 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 Stichting Waardeburgh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Waardeburgh 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. Stichting Waardeburgh 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. Stichting Waardeburgh heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Waardeburgh(zorg) en Waardeburgh vastgoed. Deze segmentatie wordt in de geconsolideerde jaarrekening uitsluitend zichtbaar gemaakt in de bestemming van het resultaat. De enkelvoudige jaarrekening laat de segmentatie van Waardeburgh(zorg) zien.

In de afzonderlijke jaarrekening Stichting Vastgoed is de segmentatie van Stichting Waardeburgh Vastgoed opgenomen.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van directe personeels bezetting.;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van personeelsbezetting;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van personeelsbezetting.

#### **5.1.4.5 Grondslagen 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 waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

#### **5.1.4.6 Grondslagen voor 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.

#### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15.474.732	15.647.694
Machines en installaties	9.083.000	9.769.580
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.067.276	916.605
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	122.537	-
Totaal materiële vaste activa	<u>25.747.545</u>	<u>26.333.879</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	26.333.879	27.464.006
Bij: investeringen	1.468.029	2.077.352
Af: afschrijvingen	1.909.888	3.104.529
Af: terugname geheel afgeschreven activa	144.475	102.950
Mutatie onderhanden werk	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>25.747.545</u>	<u>26.333.879</u>
Aanschafwaarde	42.719.454	41.615.128
Cumulatieve afschrijvingen	16.971.909	15.281.249

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De investeringen in 2019 betreffen met name de verbouwingen van de zorgafdelingen in de locaties De Waard en Pedaja. De terugname activa betreft de afwaardering van alarmeringsinstallaties in complexen.

## 2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

**Toelichting:**

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor een symbolische bedrag.

**3. Vorderingen en overlopende activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	47.777	39.776
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	350	9.177
Overige vorderingen:		
Zorginfrastructuur en eerstelijnsverblijf	-	41.211
Interest	-	2.630
Overige	33.388	16.844
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	304.344	284.046
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	749.012	693.850
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.134.871</u>	<u>1.087.534</u>

**Toelichting:**

De post nog te ontvangen zorgproducten bestaat hoofdzakelijk uit afrekeningen van zorgverzekering. De vooruitbetaalde bedragen betreffen contracten 2020 en nog te ontvangen compensatie transitievergoedingen. Er is geen voorziening voor incurante vorderingen gevormd. Een dergelijke voorziening wordt niet noodzakelijk geacht. Alle vorderingen zijn in 2020 ontvangen.

**4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	257.157	-	257.157
Financieringsverschil boekjaar		523.610	523.610
Betalingen/ontvangsten	-257.157		-257.157
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-257.157</u>	<u>523.610</u>	<u>266.453</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-</u>	<u>523.610</u>	<u>523.610</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

toelating Waardeburgh

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	22.205.624	19.551.059
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	21.682.014	19.293.902
Totaal financieringsverschil	<u>523.610</u>	<u>257.157</u>

**Toelichting:**

De nacalculaties tot en met 2018 zijn in 2019 volledig afgewikkeld. In januari en februari 2020 is een regulier aanvullend voorschot ontvangen over 2019 van € 127.583. Het bedrag aan overproductie over 2019 bedraagt € 208.087. Dit bedrag zal ten laste van de landelijke onderproductie worden gedracht. De onderproductie (in de jaarrekening) op de kwaliteitsgelden bedraagt € 16.065, rekeninghoudend met het ontvangen voorschot is nog € 187.940 te ontvangen.

**5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.820.286	4.057.820
Kassen	5.239	3.536
Overlopende stortingen	-	-
Totaal liquide middelen	<u>4.825.525</u>	<u>4.061.356</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn vrij opneembaar.

**PASSIVA**

**6. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsfondsen	14.603.702	13.109.643
Algemene en overige reserves	2.430.629	1.975.982
Totaal eigen vermogen	<u>17.038.084</u>	<u>13.904.622</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	3.753	-	-	3.753
	<u>3.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.753</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	13.109.643	1.494.059	-	14.603.702
Totaal bestemmingsfondsen	<u>12.189.942</u>	<u>1.494.059</u>	<u>-</u>	<u>14.603.702</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:				
Vastgoed	1.838.142	454.647	-	2.292.789
Zorg	137.840	-	-	137.840
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.710.927</u>	<u>454.647</u>	<u>-</u>	<u>2.430.629</u>

**7. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	185.066	135.613	-	320.679
Voorziening langdurig zieken	130.008	101.420	123.919	107.509
Totaal voorzieningen	<u>315.074</u>	<u>237.033</u>	<u>123.919</u>	<u>428.188</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	46.353
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	381.835
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	P.M



**8. Langlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	10.525.041	12.381.804
Totaal langlopende schulden	<u>10.525.041</u>	<u>12.381.804</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	13.238.022	15.082.733
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.856.218	1.844.711
Stand per 31 december	<u>11.381.804</u>	<u>13.238.022</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	856.763	856.218
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.525.041</u>	<u>12.381.804</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	856.763	856.218
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.525.041	12.381.804
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.091.383	8.651.407

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

In 2019 is op de lening bij de Rabobank een bedrag van € 1.000.000 extra afgelost. Waardeburgh maakte gebruik van een renteswap op de leningen bij de Rabobank. Deze renteswaps zijn medio 2019 afgelopen.

**9. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	318.208	573.508
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	856.763	856.218
Belastingen en sociale premies	385.760	304.547
Schulden terzake pensioenen	62.219	32.824
Nog te betalen salarissen	206.113	193.275
Vakantiegeld	611.383	587.095
Vakantiedagen	777.727	545.771
Eindejaarsuitkering	80.987	61.335
Groepsmaatschappijen	-	291
Overige schulden:		
Overige	348.359	547.968
Inzake zorgproducten	52.130	44.423
Intrest	33.775	52.522
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen	506.815	153.894
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.240.239</u>	<u>3.953.671</u>

**Toelichting:**

De toename vakantiegeld en vakantiedagen reservering is als gevolg van uitbreiding personeelsbestand en extra gemaakte uren welke ingaande 2019 periodiek worden afgerekend.

De vooruitontvangen bedragen betreffen de ontvangen Transitie-middelen in verband met kassiersfunctie van Waardeburgh.

#### **10. Financiële instrumenten**

Waardeburgh maakt in haar normale bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten. Deze financiële instrumenten zijn op de balans opgenomen, zoals vorderingen, schulden, leningen en geldmiddelen. Waardeburgh maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

#### **11. Niet in de balans opgenomen regelingen**

##### **Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 86.000, voor de komende 5 jaar € 148.000 en daarna € nihil. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt gemiddeld 2 jaar.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

##### **Verstreckte zekerheden aan banken**

De verstreckte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- Hypotheekvestiging op het complex Parkzicht van € 20.150.000;
- Hypotheekvestiging op het complex Pedaja € 4.000.000;
- Pari passu verklaring (negatieve hypotheekverklaring);
- Cross default.

Op de leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank en Bank Nederlandse Gemeenten is door de Gemeente Sliedrecht een gemeentegarantie afgegeven.

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	24.201.021	15.372.896	2.004.211	-	-	41.578.128
- cumulatieve afschrijvingen	8.553.327	5.603.316	1.087.606	-	-	15.244.249
<b>Boekwaarde per 1 januari 2019</b>	<u>15.647.694</u>	<u>9.769.580</u>	<u>916.605</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.333.879</u>
- investeringen	670.929	340.250	334.313	122.537	-	1.468.029
- afschrijvingen	843.891	882.355	183.642	-	-	1.909.888
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	326.703	-	-	-	326.703
.cumulatieve afschrijvingen	-	182.228	-	-	-	182.228
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-172.962</u>	<u>-686.580</u>	<u>150.671</u>	<u>122.537</u>	<u>-</u>	<u>-586.334</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	24.871.950	15.386.443	2.338.524	122.537	-	42.719.454
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	9.397.218	6.303.443	1.271.248	-	-	16.971.909
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<u>15.474.732</u>	<u>9.083.000</u>	<u>1.067.276</u>	<u>122.537</u>	<u>-</u>	<u>25.747.545</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Ned. Gemeenten	3.608.589	30	onderhandse	2,39%	2.276.423		142.277	2.134.146	1.422.761	15	lineair	142.277	Gemeentegarantie
Bank Ned. Gemeenten	3.684.269	40	onderhandse	5,25%	2.484.248		125.256	2.358.992	1.732.712	19	lineair	125.256	Gemeentegarantie
Ned. Waterschapsbank	1.769.743	40	onderhandse	1,86%	1.769.743		-	1.769.743	1.769.743	19	geen	-	Gemeentegarantie
Rabobank	15.500.000	30	onderhandse	var.	5.829.500		1.550.000	4.279.500	1.529.500	10	lineair	550.000	Hypotheek
Bank Ned. Gemeenten	1.204.142	40	onderhandse	1,40%	878.108		38.685	839.423	636.667	18	annuïteit	39.230	Geen
<b>Totaal</b>					<b>13.238.022</b>	<b>0</b>	<b>1.856.218</b>	<b>11.381.804</b>	<b>7.091.383</b>			<b>856.763</b>	

## 5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	21.392.069	19.551.059
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	813.555	-
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.604.510	3.583.127
Opbrengsten WMO	2.155.213	1.883.406
Overige zorgprestaties	44.538	55.565
Totaal	<u>28.009.885</u>	<u>25.073.157</u>

**Toelichting:**

De toename in het wettelijk budget WLZ betreft met name de hogere vergoeding door toename zorgwaarde van het aantal cliënten. In 2019 is een kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg toegezegd. Doel hiervan is meer handen aan het bed. In 2019 zijn hiervoor nieuwe personeelskrachten aangetrokken.

De zorgverlening in de ZVW is in 2019 gelijk gebleven. De wijkzorg nam licht af. Hier stond de start met fysiotherapie tegenover.

De opbrengsten WMO zijn toegenomen door meer cliënten die Huishoudelijk Hulp ontvangen via Waardeburgh.

## 13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	-	31.382
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	257.448	202.543
Totaal	<u>257.448</u>	<u>233.925</u>

**Toelichting:**

De ontvangen subsidies betreffen: subsidie praktijkleren, stagefonds en sectorplan plus.

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking en restaurants	624.567	553.712
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	652.605	665.308
Overige	424.025	520.713
Totaal	<u>1.701.197</u>	<u>1.739.733</u>

**Toelichting:**

De dienstverlening maaltijden en restaurants is gestegen door meer omzet in de restaurants. Daarnaast is in Sliedrecht gestart met een Maaltijd Thuis project.

In 2019 is een aantal woningen verhuurd via SWZ omgezet naar WLZ woningen. Hierdoor is de opbrengst uit verhuurd onroerend goed afgenomen. De overige baten zijn lager dan 2018. In 2018 bevatte deze post enkele eenmalige baten.

## 5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	14.863.222	12.903.975
Sociale lasten	2.443.038	2.086.012
Pensioenpremies	1.117.750	974.016
Andere personeelskosten:		
Afdrachtsverminderingen	-9.012	-4.847
Kosten vrijwilligers	87.559	93.618
Overige personeelskosten	770.333	645.151
Subtotaal	<u>19.272.890</u>	<u>16.697.925</u>
Personeel niet in loondienst	722.359	720.044
Totaal personeelskosten	<u><u>19.995.249</u></u>	<u><u>17.417.969</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	366	323
Oproep van meeruren	32	38
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>398</u></u>	<u><u>361</u></u>

**Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van een forse toename van het personeel door toename van zorgzwaarte en ontvangen extra kwaliteitsmiddelen. Ook nam de huishoudelijke zorg via de WMO toe. De CAO verhoging betrof een hogere eindejaarsuitkering alsook de verhoging van 4% per 1 oktober 2018 (effectief 3% verhoging in 2019 vs. 2018).

## 16. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen		
- materiële vaste activa	2.054.363	3.104.528
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.054.363</u></u>	<u><u>3.104.528</u></u>

**Toelichting:**

Ingaande 2019 wordt afgeschreven op basis van de componentenmethode. Dit heeft beperkt geleid tot aanpassing van de hoogte van de jaarlijkse afschrijvingen. In 2018 hebben extra afschrijvingen plaatsgevonden in verband met de opschoning van de activastaat. In 2019 betrof dit alleen de terugname van geheel afgeschreven investering in alarmering.

## 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.462.786	1.274.720
Algemene kosten	1.990.893	1.827.905
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	615.385	449.886
Onderhoud	1.179.949	896.931
Energiekosten	448.641	405.216
Huur en leasing	70.916	73.255
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.768.570</u></u>	<u><u>4.927.913</u></u>

**Toelichting:**

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn toegenomen door verhoging van het lage BTW tarief in 2019. Daarnaast door toename omzet restaurants en maaltijdverstrekking.  
De algemene kosten betreffen de extra kosten voor automatisering. Ook in 2019 zijn deze kosten toegenomen door hogere gebruikersfee van gebruikte programmatuur.  
De toename van de zorgzwaarte leidde tot hogere patiënt en bewonersgebonden kosten. Meer medische hulpmiddelen en materialen moesten extern worden gehuurd of aangeschaft.  
Onderhoudskosten zijn toegenomen door onderhoud en aanpassingen op verschillende locaties.

5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.036	2.630
Overige opbrengsten	100.000	-
Subtotaal financiële baten	<u>101.036</u>	<u>2.630</u>
Rentelasten	<u>-302.678</u>	<u>-414.279</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-302.678</u>	<u>-414.279</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-201.642</u></u>	<u><u>-411.649</u></u>

**Toelichting:**

In juni 2019 was het rentederivaat bij de Rabobank afgelopen. In de cijfers is de voorlopige compensatie ad. € 100.000 opgenomen welke is ontvangen van de Rabobank. Hierdoor is het totaal aan financiële baten en lasten lager uitgekomen dan in 2018.

## 5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

## 20 WNT verantwoording

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**

	<b>B.P. de Wit</b>
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-apr-15
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.684
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.514
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>141.198</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

**Vergelijkende cijfers 2018**

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.635
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.261
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>124.896</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>J. van Belzen</b>	<b>A.P. van Leeuwen</b>	<b>J.P. Quist</b>
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-18	1-jan-13	24-mei-16
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
<b>Totaal bezoldiging in kader van de WNT</b>	<b>15.340</b>	<b>11.849</b>	<b>10.156</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
<b><u>Vergelijkende cijfers 2018</u></b>			
<b>Totaal bezoldiging in kader van de WNT</b>	<b>1.810</b>	<b>7.236</b>	<b>7.236</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.125	12.500	12.500

	<b>J. Alblas</b>	<b>A. van Kester-Polderman</b>
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17-jan-19	1-feb-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden
<b>Totaal bezoldiging in kader van de WNT</b>	<b>9.028</b>	<b>8.433</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.012	14.367
<b><u>Vergelijkende cijfers 2018</u></b>		
<b>Totaal bezoldiging in kader van de WNT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	0

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **11/06/2020**

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700**

Naam	Functie
G.B. van der Vlies	Lid RvT

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Protestants-Christelijke Stichting Waardeburch een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 157.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. Deze maxima worden niet overschreden.

De bezoldiging van de heer Van der Vlies heeft geheel betrekking op 2018. Deze nabetaaling overschrijdt het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum van 2018 niet. De toezichthouders Van Belzen, Van Leeuwen en Quist hebben in 2020 vrijwillig een deel van hun bezoldiging 2019 verlaagd. In dat kader heeft er een correctie plaatsgevonden ten aanzien van de heer Van Belzen ter grootte van € 1.210, ten aanzien van de heer Van Leeuwen ter grootte van € 859 en ten aanzien van mevrouw Quist ter grootte van € 736. Als gevolg van de correcties in 2020 is de aan 2019 toe te rekenen vergoeding lager dan de in de WNT verantwoording 2019 opgenomen bedragen. Omdat een bezoldigingscomponent wordt toegerekend aan het kalenderjaar waarin deze component in de salarisadministratie wordt verwerkt, zijn de terugbetalingen nog niet in de WNT verantwoording 2019 zichtbaar.



### 5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

#### 21 Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	40.898	54.600
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculat	10.890	0
3 Fiscale advisering	0	5.460
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>51.788</u>	<u>60.060</u>

De bedragen zijn inclusief omzetbelasting.

De cijfers zijn opgenomen op basis van het principe van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de werkzaamheden betrekking hebben.

#### 22. Transacties met verbonden partijen

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

## 5.1.9 Overig

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Waardeburgh heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 juni 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Waardeburgh heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 11 juni 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Net als voor iedereen heeft het corona virus ook (financiële) impact voor Waardeburgh. Ten aanzien van de financiële effecten moet gedacht worden een stijging van de kosten in combinatie met een daling van de inkomsten. Door het Waardeburgh worden de effecten zo goed als mogelijk in beeld gebracht en worden de landelijke ontwikkelingen ten aanzien van compensatie gevolgd. Aangezien door de diverse financiers inmiddels de toezegging gedaan dat aanbieders als gevolg van de crisis niet in de financiële problemen mogen komen gaat Waardeburgh er vanuit dat de continuïteit van zorgverlening voor nu en de toekomst niet in gevaar is.

### Ondertekening bestuurder en toezichthouders

### Ondertekening Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
Dhr. B.P. de Wit

### Ondertekening Raad van Toezicht

\_\_\_\_\_  
Dhr. J. van Belzen  
voorzitter

\_\_\_\_\_  
Dhr. J. Alblas

\_\_\_\_\_  
Mevr. A. van Kester-Polderman

\_\_\_\_\_  
Dhr. A.P. van Leeuwen

\_\_\_\_\_  
Mevr. J.P. Quist

# **Enkelvoudige Jaarrekening 2019**

**Stichting Waardeburgh  
Zorg**

**5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€		€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	23	1.189.812	916.605
Totaal vaste activa		<u>1.189.812</u>	<u>916.605</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorraden	24	1	1
Vorderingen en overlopende activa	25	1.135.194	1.304.488
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	26	523.610	257.157
Liquide middelen	27	4.825.525	4.061.356
Totaal viottende activa		<u>6.484.330</u>	<u>5.623.002</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>7.674.142</u></u>	<u><u>6.539.607</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	28	3.753	3.753
Bestemmingsfondsen		3.731.633	3.175.852
Totaal eigen vermogen		<u>3.735.386</u>	<u>3.179.605</u>
<b>Voorzoningen</b>	29	428.188	315.074
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	30	3.510.230	3.044.928
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>7.673.804</u></u>	<u><u>6.539.607</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	33	28.009.885	25.073.157
Subsidies	34	257.448	233.925
Overige bedrijfsopbrengsten	35	1.062.569	1.087.523
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>29.329.902</b>	<b>26.394.605</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	36	19.995.249	17.417.969
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	37	183.641	811.935
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	38	-	-
Overige bedrijfskosten	39	8.596.267	7.630.375
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>28.775.157</b>	<b>25.860.279</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>554.745</b>	<b>534.326</b>
Financiële baten en lasten	40	1.036	2.630
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>555.781</b>	<b>536.956</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		555.781	536.956
		<b>555.781</b>	<b>536.956</b>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

**23. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.189.812	916.605
Totaal materiële vaste activa	<u>1.189.812</u>	<u>916.605</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	916.605	1.140.689
Bij: investeringen	456.848	603.791
Af: afschrijvingen	183.641	811.935
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-15.940
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.189.812</u>	<u>916.605</u>
Aanschafwaarde	2.461.059	2.004.211
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	1.271.247	1.087.606

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

24. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

**Toelichting:**

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor een symbolische bedrag.

25. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	47.777	39.776
R/c Waardeburch vastgoed	-	216.954
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	350	9.177
Overige vorderingen:		
Zorginfrastructuur en eerstelijnsverblijf	-	41.211
Interest	-	2.630
Overige	33.388	16.844
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	304.667	284.046
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	749.012	693.850
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.135.194</u>	<u>1.304.488</u>

**Toelichting:**

De post nog te ontvangen zorgproducten bestaat hoofdzakelijk uit afrekeningen van zorgverzekering.  
De vooruitbetaalde bedragen betreffen contracten 2020 en nog te ontvangen compensatie transitievergoedingen.  
Er is geen voorziening voor incurante vorderingen gevormd. Een dergelijke voorziening wordt niet noodzakelijk geacht. Alle vorderingen zijn in 2020 ontvangen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

26. *Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot*

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	257.157	-	257.157
Financieringsverschil boekjaar		523.610	523.610
Correcties voorgaande jaren	-		-
Betalingen/ontvangsten	<u>-257.157</u>		<u>-257.157</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-257.157</u>	<u>523.610</u>	<u>266.453</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-</u>	<u>523.610</u>	<u>523.610</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

toelating waardeburgh

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	22.205.624	19.551.059
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	21.682.014	19.293.902
Totaal financieringsverschil	<u>523.610</u>	<u>257.157</u>

**Toelichting:**

De nacalculaties tot en met 2018 zijn in 2019 volledig afgewikkeld. In januari en februari 2020 is een regulier aanvullend voorschot ontvangen over 2019 van € 127.583. Het bedrag aan overproductie over 2019 bedraagt € 208.087. Dit bedrag zal ten laste van de landelijke onderproductie worden gedraht. De onderproductie (in de jaarrekening) op de kwaliteitsgelden bedraagt € 16.065, rekeninghoudend met het ontvangen voorschot is nog € 187.940 te ontvangen.

**27. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.820.286	4.057.820
Kassen	5.239	3.536
Overlopende stortingen	-	-
Totaal liquide middelen	<u>4.825.525</u>	<u>4.061.356</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn vrij opneembaar.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

28. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsreserves	-	-
Bestemmingsfondsen	3.731.633	2.638.896
Totaal eigen vermogen	<u>3.735.386</u>	<u>2.642.649</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	3.753	-	-	3.753
	<u>3.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.753</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	3.175.852	555.781	-	3.731.633
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.175.852</u>	<u>555.781</u>	<u>-</u>	<u>3.731.633</u>

**29. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	185.066	135.613	-	320.679
Langdurig zieken	130.008	101.420	123.919	107.509
Totaal voorzieningen	<u>315.074</u>	<u>237.033</u>	<u>123.919</u>	<u>428.188</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	46.353
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	381.835
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	PM

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

30. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	318.208	573.508
Belastingen en sociale premies	385.760	304.547
Schulden terzake pensioenen	62.219	32.824
Nog te betalen salarissen	206.113	193.275
Vakantiegeld	611.383	587.095
Vakantiedagen	777.727	545.771
Eindejaarsuitkering	80.987	61.335
Groepsmaatschappijen	-	291
Overige schulden:		
Overige	348.359	547.968
Inzake zorgproducten	52.130	44.423
Rekening-courant Waardeburgh Vastgoed	160.532	-
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen	506.812	153.891
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.510.230</u>	<u>3.044.928</u>

**Toelichting:**

De toename vakantiegeld en vakantiedagen reservering is als gevolg van uitbreiding personeelsbestand en extra gemaakte uren welke ingaande 2019 periodiek worden afgerekend.

De vooruitontvangen bedragen betreffen de ontvangen Transitie middelen in verband met kassiersfunctie van Waardeburgh

**31. Financiële instrumenten**

Waardeburgh maakt in haar bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten. Deze financiële instrumenten zijn op de balans opgenomen, zoals vorderingen, schulden, leningen en geldmiddelen. Waardeburgh maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

**32. Niet in de balans opgenomen regelingen:**

Geen

## 5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>					
- aanschafwaarde	796.733	904.499	302.979	-	2.004.211
- cumulatieve herwaarderingen					
- cumulatieve afschrijvingen	79.924	883.053	124.629	-	1.087.606
<b>Boekwaarde per 1 januari 2019</b>	<u>716.809</u>	<u>21.446</u>	<u>178.350</u>	<u>-</u>	<u>916.605</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	258.824	17.956	57.531	122.537	456.848
- herwaarderingen					-
- afschrijvingen	103.866	9.591	70.184	-	183.641
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde					-
.cumulatieve herwaarderingen					-
.cumulatieve afschrijvingen					-
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde					-
cumulatieve herwaarderingen					-
cumulatieve afschrijvingen					-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>154.958</u>	<u>8.365</u>	<u>-12.653</u>	<u>122.537</u>	<u>273.207</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>					
- aanschafwaarde	1.055.557	922.455	360.510	122.537	2.461.059
- cumulatieve herwaarderingen					
- cumulatieve afschrijvingen	183.790	892.644	194.813	-	1.271.247
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<u>871.767</u>	<u>29.811</u>	<u>165.697</u>	<u>122.537</u>	<u>1.189.812</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 20%	20,0%	20,0%	20,0%	

## 5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

## BATEN

## 33. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	21.392.069	19.551.059
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	813.555	-
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.604.510	3.583.127
Opbrengsten WMO	2.155.213	1.883.406
Overige zorgprestaties	44.538	55.565
Totaal	<u>28.009.885</u>	<u>25.073.157</u>

**Toelichting:**

De toename in het wettelijk budget WLZ betreft met name de hogere vergoeding door toename zorgzwaarte van de cliënten. In 2019 is een kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg toegezegd. Doel hiervan is meer handen aan het bed. In 2019 zijn hiervoor nieuwe personeelskrachten aangetrokken. De zorgverlening in de ZVW is in 2019 gelijk gebleven. De wijkzorg nam licht af. Hier stond de start met fysiotherapie tegenover. De opbrengsten WMO zijn toegenomen door meer cliënten die Huishoudelijk Hulp ontvangen via Waardeburgh.

## 34. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	-	31.382
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	257.448	202.543
Totaal	<u>257.448</u>	<u>233.925</u>

**Toelichting:**

De ontvangen subsidies betreffen: subsidie praktijkleren, stagefonds en sectorplan plus.

## 35. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking en restaurants	624.567	553.712
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige	438.002	533.811
Totaal	<u>1.062.569</u>	<u>1.087.523</u>

**Toelichting:**

De dienstverlening maaltijden en restaurants is gestegen door meer omzet in de restaurants. Daarnaast is in Sliedrecht gestart met een Maaltijd Thuis project. In 2019 is een aantal woningen verhuurd via SWZ omgezet naar WLZ woningen. Hierdoor is de opbrengst uit verhuurd onroerend goed afgenomen. De overige baten zijn lager dan 2018. In 2018 bevatte deze post ook enkele eenmalige baten.

## 5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

## LASTEN

## 36. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.863.222	12.903.975
Sociale lasten	2.443.038	2.086.012
Pensioenpremies	1.117.750	974.016
Andere personeelskosten:		
Afdrachtsverminderingen	-9.012	-4.847
Kosten vrijwilligers	87.559	93.618
Overige personeelskosten	770.333	645.151
Subtotaal	<u>19.272.890</u>	<u>16.697.925</u>
Personeel niet in loondienst	722.359	720.044
Totaal personeelskosten	<u><u>19.995.249</u></u>	<u><u>17.417.969</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	366	323
Oproep van meeruren	32	42
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>398</u></u>	<u><u>365</u></u>

**Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van een forse toename van het personeel door toename van zorgzwaarte en extra kwaliteitsmiddelen. Ook nam de huishoudelijke zorg via de WMO toe. De CAO verhoging betrof een hogere eindejaarsuitkering alsook de verhoging van 4% per 1 oktober 2018 (effectief 3% verhoging in 2019 vs. 2018).

## 37. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	183.641	454.694
Totaal afschrijvingen	<u><u>183.641</u></u>	<u><u>454.694</u></u>

**Toelichting:**

Dit betreft de afschrijvingskosten van inventaris, computers en auto's. In 2018 hebben extra afschrijvingen plaatsgevonden in verband met de opschoning van de activastaat.

## 38. Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen vaste activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen vaste activa	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

39. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.462.786	1.274.720
Algemene kosten	1.916.305	1.749.261
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	615.385	449.886
Onderhoudskosten	1.163.799	896.931
Energiekosten	448.641	405.216
Huur en leasing	2.989.351	2.942.904
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.596.267</u>	<u>7.718.918</u>

**Toelichting:**

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn toegenomen door verhoging van het lage BTW tarief in 2019. Daarnaast door toename omzet restaurants en maaltijdverstrekking.

De algemene kosten betreffen de extra kosten voor automatisering. Ook in 2019 zijn deze kosten toegenomen door hogere gebruikersfee van gebruikte programmatuur.

De toename van de zorgzwaarte leidde tot hogere patiënt en bewonersgebonden kosten. Meer medische hulpmiddelen en materialen moesten extern worden gehuurd of aangeschaft.

Onderhoudskosten zijn toegenomen door onderhoud en aanpassingen op verschillende locaties. Daarnaast door vervanging van ontvangers alarmering.

40. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.036	2.630
Subtotaal financiële baten	<u>1.036</u>	<u>2.630</u>
Rentelasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.036</u>	<u>2.630</u>

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Conform artikel 16, lid 3c van de statuten van Stichting Waardeburgh dient de Raad van Toezicht goed te keuren het besluit van de Raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening en tot resultaatbestemming.

### **5.2.2 Nevenvestiging**

Stichting Waardeburgh heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



# Controleverklaring