

**Jaarverslaggeving 2020**

**Stichting Waardeburgh**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	
<b>1.1</b>	<b>Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	5
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	6
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	7
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.7	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
1.1.8.	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	24
<b>1.2</b>	<b>Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	30
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	31
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	32
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	33
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	40
<b>1.3</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	43
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
2.2	Nevenvestigingen	45
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46
	<b>Bijlagen</b>	
	Bijlage corona-compensatie 2020	

**1**

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING  
2020**



1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	25.194.576	25.747.545
Totaal vaste activa		<u>25.194.576</u>	<u>25.747.545</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	3.308	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.790.468	523.610
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.191.101	1.134.871
Liquide middelen	5	5.198.673	4.825.525
Totaal vlottende activa		<u>9.183.550</u>	<u>6.484.007</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>34.378.126</u></u>	<u><u>32.231.552</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	6	3.753	3.753
Bestemmingsreserves		16.181.992	14.603.702
Algemene en overige reserves		<u>2.707.332</u>	<u>2.430.629</u>
Totaal groepsvermogen		18.893.077	17.038.084
<b>Voorzieningen</b>	7	476.991	428.188
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	8.667.725	10.525.041
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	9	6.340.333	4.240.239
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.340.333</u>	<u>4.240.239</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>34.378.126</u></u>	<u><u>32.231.552</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **20/05/2021**.

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	31.468.275	28.009.885
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	1.760.198	257.448
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.419.167	1.701.197
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>34.647.640</u>	<u>29.968.530</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	24.097.272	19.995.249
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	1.984.955	2.054.363
Overige bedrijfskosten	15	6.482.309	5.768.570
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>32.564.536</u>	<u>27.818.182</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.083.104	2.150.348
Financiële baten en lasten	16	-228.111	-201.642
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.854.993</u></u>	<u><u>1.948.706</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.578.290	1.494.059
Toevoeging reserve Stichting Waardeburgh vastgoed	276.703	454.647
	<u>1.854.993</u>	<u>1.948.706</u>



1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.083.104		2.150.348
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	1.984.955		2.054.361	
- mutaties voorzieningen	7	48.803		113.114	
			2.033.758		2.167.475
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	-3.307		-	
- vorderingen	4	-1.056.230		-47.337	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-1.266.858		-266.453	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	2.099.541		304.772	
			-226.854		-9.018
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.890.008		4.308.805
Ontvangen interest	16	8.966		101.036	
Betaalde interest	16	-237.077		-321.425	
			-228.111		-220.389
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			3.661.897		4.088.416
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.554.523		-1.468.029	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	122.537		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.431.986		-1.468.029
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	7	-1.856.763		-1.856.218	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.856.763		-1.856.218
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			373.148		764.169
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		4.825.525		4.061.356
Stand geldmiddelen per 31 december	5		5.198.673		4.825.525
Mutatie geldmiddelen			373.148		764.169

Toelichting:

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.1 Algemeen

###### **Algemene gegevens**

Zorginstelling Protestants-Christelijke Stichting Waardeburgh is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sliedrecht en is geregistreerd onder KvK-nummer 67742858.

De belangrijkste activiteiten zijn verlenen zorg en welzijnsdiensten in Sliedrecht, Alblasserdam, Hardinxveld-Giessendam, Papendrecht en omliggende gemeentes.

###### **Groepsverhoudingen**

De geconsolideerde jaarrekening van Waardeburgh omvat de cijfers 2020 van de Stichting Waardeburgh (zorg) en de Stichting Waardeburgh Vastgoed. Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht.

###### **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.

###### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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
- Opbrengstverantwoording mbt Corona

##### ***Consolidatie***

Zoals in het onderdeel 'Groepsverhoudingen' is toegelicht, maakt Stichting Waardeburgh deel uit van een groep. In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Waardeburgh 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Waardeburgh
- 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.

##### ***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 2020 hebben betrekking op betalingen van aflossingen en renteverplichtingen op onderlinge langlopende leningen en rekening-courantverhoudingen. Daarnaast zijn transacties omtrent onderlinge huur/verhuur en kosten vastgoed 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden 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**

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.

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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.

##### ***Materiële vaste activa***

De 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

##### ***Investeringsubsidies***

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

##### ***Groot onderhoud***

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

##### ***Vervreemding van vaste activa***

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

##### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

##### *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 geheel of gedeeltelijk zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 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. 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.

#### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. 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. 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.

##### **1.1.4.4 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.

Bij de resultatenverdeling is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de omzet.

##### **1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het 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.

##### **1.1.4.6 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.

##### **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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.782.285	15.474.732
Machines en installaties	8.635.272	9.083.000
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.136.703	1.067.276
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	640.316	122.537
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>25.194.576</u>	<u>25.747.545</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.747.545	26.333.879
Bij: investeringen	1.554.523	1.468.029
Af: afschrijvingen	1.984.955	1.909.888
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	144.475
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>25.194.576</u>	<u>25.747.545</u>

**Stichting Waardeburch**

**Toelichting:**

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onder 1.1.7.

**2. Voorraden**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen	3.308	1
<b>Totaal voorraden</b>	<u>3.308</u>	<u>1</u>

**Toelichting:**

De voorraad voedingsmiddelen heeft betrekking op de productiekeuken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	523.610		523.610
Financieringsverschil boekjaar		1.790.468	1.790.468
Correcties voorgaande jaren	1.252		1.252
Betalingen/ontvangsten	<u>-524.862</u>		<u>-524.862</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-523.610	1.790.468	1.266.858
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-</u>	<u>1.790.468</u>	<u>1.790.468</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	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	1.790.468	523.610
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1.790.468</u>	<u>523.610</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)	25.534.003	22.205.624
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	23.743.535	21.682.014
Totaal financieringsverschil	<u>1.790.468</u>	<u>523.610</u>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil in 2020 is hoog door de vergoeding voor doorlopende kosten en extra kosten SARS-CoV-2 virus. Hiervoor is per 31 december 2020 nog een bedrag te ontvangen van € 1.440.000. Voor een deel van deze gelden is overeenstemming met het Zorgkantoor.



1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	46.044	47.777
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	764.116	749.012
Vorderingen uit hoofde van compensatieregelingen	71.400	-
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	896.704	350
Vooruitbetaalde kosten	224.773	304.344
- Te ontvangen subsidies opleidingskosten	166.000	-
Overige overlopende activa	22.064	33.388
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.191.101</u>	<u>1.134.871</u>

**Toelichting:**

Een voorziening op de vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

De post nog te ontvangen zorgproducten bestaat hoofdzakelijk uit afrekeningen van zorgverzekeraars. In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen posten begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen is een vordering opgenomen op Stichting Peculium. Deze vordering is in zijn geheel begin januari 2021 terugbetaald.

De te ontvangen subsidie opleidingskosten betreffen het Stagefonds en Sectorplan plus welke in het voorjaar 2021 zijn ontvangen.

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.191.712	4.820.286
Kassen	5.117	5.239
Overige	1.844	-
Totaal liquide middelen	<u>5.198.673</u>	<u>4.825.525</u>

**Toelichting:**

Deze middelen staan zonder bijkomende kosten ter vrije beschikking van Stichting Waardeburgh.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsreserves	16.181.992	14.603.702
Algemene en overige reserves	<u>2.707.332</u>	<u>2.430.629</u>
Totaal groepsvermogen	<u>18.893.077</u>	<u>17.038.084</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<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	3.753	-	-	3.753
Totaal kapitaal	<u>3.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.753</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<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:				
Reserve aanvaardbare kosten	14.603.702	1.578.290	-	16.181.992
Totaal bestemmingsreserves	<u>14.603.702</u>	<u>1.578.290</u>	<u>-</u>	<u>16.181.992</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<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 reserves:				
Vastgoed	2.292.789	276.703	-	2.569.492
Zorg	137.840	-	-	137.840
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.430.629</u>	<u>276.703</u>	<u>-</u>	<u>2.707.332</u>

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	320.679	45.898	41.803	-	324.774
- langdurig zieken	107.509	152.217	107.509	-	152.217
Totaal voorzieningen	<u>428.188</u>	<u>198.115</u>	<u>149.312</u>	<u>-</u>	<u>476.991</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	85.933
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	391.058
hiervan > 5 jaar	P.M.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening voor jubileumuitkeringen is getroffen om de verplichtingen uit hoofde van de regeling in de CAO met betrekking tot jubileumuitkeringen te dekken.  
De voorziening voor geheel of gedeeltemij langdurig zieken is opgenomen om rekening te houden met de betalingen aan medewerkers waarvan de verwachting bestaat dat ze niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

**8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	8.667.725	10.525.041
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.667.725</u>	<u>10.525.041</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.381.804	13.238.022
Af: aflossingen	1.856.763	1.856.218
Stand per 31 december	<u>9.525.041</u>	<u>11.381.804</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	857.316	856.763
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.667.725</u>	<u>10.525.041</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	857.316	856.763
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.667.725	10.525.041
hiervan > 5 jaar	5.253.281	7.091.383

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

In 2020 is opnieuw op de lening bij de Rabobank een bedrag van € 1.000.000 afgelost.

**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;
- 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	759.046	318.208
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	857.316	856.763
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.112.462	385.760
Schulden terzake pensioenen	-70.350	62.219
Nog te betalen salarissen	184.022	206.113
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	98.400	52.130
Overige schulden	521.216	348.359
- Terug te betalen corona-compensatie ZVW	492.168	-
- Regiogelden transitie middelen	489.152	506.815
Nog te betalen kosten:		
- Te betalen rente	41.185	33.775
Vakantiegeld	700.072	611.383
Vakantiedagen	1.049.124	777.727
Eindejaarsuitkering	106.520	80.987
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.340.333</u>	<u>4.240.239</u>

**Toelichting:**

De kortlopende schuld nemen toe als gevolg van te betalen eindloonheffing over de zorgbonus. Daarnaast zijn de reserveringen voor loonkosten toegenomen door extra inzet in verband met Covid-19 en de toename van het aantal medewerkers.

De crediteuren en overige schulden zijn hoger door extra kosten in verband met Covid-19 en vooruitbetaalde kosten. De terug te betalen corona-compensatie ZVW betreft onterecht ontvangen compensatiegelden ZVW. Daarnaast ontvangen Transitie middelen voor de Regio in verband met kassiersfunctie van Waardeburgh.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### **Financiële instrumenten**

#### *Algemeen*

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

#### *Kredietrisico*

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

#### *Renterisico*

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

#### *Reële waarde*

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

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

#### **Fiscale eenheid**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instelling Stichting Waardeburch Vastgoed en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 3.555.

#### **Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 84.000, voor de komende 5 jaar € 225.000 en daarna € nihil. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt gemiddeld 2,5 jaar.

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**

De overige met derden aangegane verplichtingen betreffen investeringsverplichtingen verbouwing Parkzicht en ICT voor een bedrag van € 850.000.

#### **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. Stichting Waardeburch 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.

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

## 1.1.6 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 €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	24.871.950	15.386.443	2.338.524	122.537	42.719.454
- cumulatieve afschrijvingen	9.397.218	6.303.443	1.271.248	-	16.971.909
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>15.474.732</u>	<u>9.083.000</u>	<u>1.067.276</u>	<u>122.537</u>	<u>25.747.545</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	166.981	446.466	300.760	640.316	1.554.523
- afschrijvingen	859.428	894.194	231.333	-	1.984.955
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	122.537	122.537
per saldo	-	-	-	122.537	122.537
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-692.447</u>	<u>-447.728</u>	<u>69.427</u>	<u>517.779</u>	<u>-552.969</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	25.038.931	15.832.909	2.639.284	640.316	44.151.440
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	10.256.646	7.197.637	1.502.581	-	18.956.864
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>14.782.285</u>	<u>8.635.272</u>	<u>1.136.703</u>	<u>640.316</u>	<u>25.194.576</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0,0%	

## 1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	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	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Ned. Gemeenten	3.608.589	30	onderhandse	2,39%	2.134.146	-	142.277	1.991.869	1.280.489	14	lineair	142.277	Gemeentegarantie
Bank Ned. Gemeenten	3.684.269	40	onderhandse	5,25%	2.358.992	-	125.256	2.233.736	1.607.455	18	lineair	125.256	Gemeentegarantie
Ned. Waterschapsbank	1.769.743	40	onderhandse	1,86%	1.769.743	-	-	1.769.743	1.769.743	18	geen	-	Gemeentegarantie
Rabobank	15.500.000	30	onderhandse	var.	4.279.500	-	1.550.000	2.729.500	-	5	lineair	550.000	Hypotheek
Bank Ned. Gemeenten	1.204.142	40	onderhandse	1,40%	839.423	-	39.230	800.193	595.594	18	annuïteit	39.783	Geen
<b>Totaal</b>					<b>11.381.804</b>	<b>-</b>	<b>1.856.763</b>	<b>9.525.041</b>	<b>5.253.281</b>			<b>857.316</b>	

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.573.375	3.604.510
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	21.840.316	21.392.069
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.852.060	813.555
Opbrengsten Wmo	2.182.516	2.155.213
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.972.742	-
Overige zorgprestaties	47.266	44.538
Totaal	<u>31.468.275</u>	<u>28.009.885</u>

**Toelichting:**

De stijging bij de WLZ-zorg betreft een hogere bezetting, een hogere zorgzwaarte (waaronder meer plaatsen met behandeling) en de prijsindexatie.

De kwaliteitsgelden hebben betrekking op de extra middelen uit hoofde van het kwaliteitskader Thuis in het Verpleeghuis. In afstemming en met goedkeuring van de zorgkantoor worden de plannen gemaakt en de gelden besteed met een ingroei van het kwaliteitsbudget t/m 2021.

Zorg-gerelateerde corona-compensatie betreffen vergoedingen uit de maatregelen welke genomen zijn om de financiële gevolgen voor zorginstellingen te beperken.

**11. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	1.421.750	-
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	316.160	257.448
Overige subsidies	22.288	-
Totaal	<u>1.760.198</u>	<u>257.448</u>

**Toelichting:**

Zorgmedewerkers die zich hebben ingezet voor patiënten met corona, hebben recht op een zorgbonus. Hiervoor is in 2020 een subsidie aangevraagd en ontvangen.

**12. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	610.990	652.605
- Opbrengsten servicekosten	55.233	45.228
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	460.180	624.567
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	292.764	378.797
Totaal	<u>1.419.167</u>	<u>1.701.197</u>

**Toelichting:**

De daling van de huren en vergoedingen wordt veroorzaakt door omzetting van woningen uit scheiden woon/zorg naar WLZ-plaatsen. De opbrengsten uit maaltijdverstrekking en andere dienstverlening zijn lager door beperking van de mogelijkheden als van gevolg van de Corona uitbraak.



1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	16.739.462	14.863.222
Sociale lasten	2.783.321	2.434.026
Pensioenpremies	1.238.107	1.117.750
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	158.282	263.468
- Reis- en verblijfkosten	205.263	192.798
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.413.750	-
- Andere personeelskosten	559.172	314.067
Subtotaal	<u>23.097.357</u>	<u>19.185.331</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	63.293	62.605
- Kosten inzet externe specialisten	615.456	606.547
- Kosten interim personeel	205.330	53.207
- Kosten vrijwilligers	107.836	87.559
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	8.000	-
Totaal personeelskosten	<u>24.097.272</u>	<u>19.995.249</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	418	366
Oproep van meeruren	36	32
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>454</u>	<u>398</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

**Toelichting:**

De loonkosten zijn gestegen door onder andere de loonsverhoging per 1 juni van 3,5% uit hoofde van de CAO. Hierdoor stijgen ook de sociale lasten en de pensioenpremies en de toeslagen voor vakantiegeld en eindejaarsuitkering. Verder is het personeelsbestand in 2020 ten opzichte van 2019 met gemiddeld 54 FTE gestegen. In 2020 zijn er meer extra uren gemaakt en minder vakantiedagen opgenomen als gevolg van de Corona uitbraak, wat leidt tot een hogere reservering. De ontvangen subsidie Zorgbonus is in 2020 volledig uitbetaald aan de medewerkers.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.984.955	2.054.363
Totaal afschrijvingen	<u>1.984.955</u>	<u>2.054.363</u>

**Toelichting:**

De afschrijvingskosten nemen af door uitstel van de verbouwing Parkzicht. Daarnaast zijn in 2019 enkele activa versneld afgeschreven.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.633.868	1.462.786
Algemene kosten	1.943.055	1.990.893
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.217.827	615.385
Onderhoudskosten	1.126.995	1.179.949
Energiekosten	475.705	448.641
Huur en leasing	84.859	70.916
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.482.309</u>	<u>5.768.570</u>

**Toelichting:**

De hotelmatige, patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn hoger door extra lasten als gevolg van de noodzakelijke maatregelen rondom Corona. Daarnaast is ook de zorgzwaarte gestegen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**16. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Rentebaten	-	1.036
Overige opbrengsten	8.966	100.000
Subtotaal financiële baten	8.966	101.036
Rentelasten	-237.077	-302.678
Subtotaal financiële lasten	-237.077	-302.678
Totaal financiële baten en lasten	-228.111	-201.642

**Toelichting:**

In 2019 is de voorlopige compensatie uit hoofde van het rente derivaat bij de Rabobank ontvangen. Daarnaast is de opslag op de rente van de lening bij de Rabobank in 2020 verhoogd. Hierdoor is het totaal aan financiële baten en lasten hoger uitgekomen dan in

**17. Honoraria accountant**

<i>De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	43.984	40.898
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	19.148	10.890
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	1.997	-
Totaal honoraria accountant	65.129	51.788

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

**18. Transacties met verbonden partijen**

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

Er hebben zich (behalve een tijdel overboeking naar Peculium) geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19 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**

	B.P. de Wit
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-apr-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	1-feb-21
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.863
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.722
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>146.585</b>

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
---	---------

**Vergelijkende cijfers 2019**

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.684
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.514
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>141.198</b>

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000
---	---------

**Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

	G. Buijs
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-nov-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2
5 Omvang dienstverband in uren	232
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	<b>41.047</b>

8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	44.776
--	--------

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **20/05/2021**.

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	<b>J. van Belzen</b> Voorzitter RvT	<b>A.P. van Leeuwen</b> Lid RvT	<b>J.P. Quist</b> Lid RvT/Voorzitter
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-18	1-jan-13	24-mei-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	25-nov-20	3-sep-20	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>12.238</b>	<b>6.748</b>	<b>9.044</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.379	10.956	17.102

**Vergelijkende cijfers 2019**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>15.340</b>	<b>11.849</b>	<b>10.156</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

	<b>J. Alblas</b> Lid RvT	<b>A. van Kester - Polderman</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17-jan-19	1-feb-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.780</b>	<b>9.690</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

**Vergelijkende cijfers 2019**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.028</b>	<b>8.433</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.012	14.367

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Protestants-Christelijke Stichting Waardeburgh een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.



1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.335.056	1.189.812
Totaal vaste activa		<u>1.335.056</u>	<u>1.189.812</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	3.306	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.790.468	523.610
Debiteuren en overige vorderingen	4	3.714.002	1.134.871
Liquide middelen	5	3.198.673	4.825.525
Totaal vlottende activa		<u>8.706.449</u>	<u>6.484.007</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>10.041.505</u></u>	<u><u>7.673.819</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	3.753	3.753
Algemene en overige reserves		4.118.929	3.731.633
Totaal eigen vermogen		<u>4.122.682</u>	<u>3.735.386</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	476.991	428.188
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	5.441.832	3.349.701
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.441.832</u>	<u>3.349.701</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>10.041.505</u></u>	<u><u>7.513.275</u></u>

-

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	31.468.275	28.009.885
Subsidies	10	1.760.198	257.448
Overige bedrijfsopbrengsten	11	808.189	1.062.569
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>34.036.662</u>	<u>29.329.902</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	24.097.272	19.995.249
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	231.333	183.641
Overige bedrijfskosten	14	9.320.761	8.596.267
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>33.649.366</u>	<u>28.775.157</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		387.296	554.745
Financiële baten en lasten	15	-	1.036
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>387.296</u></u>	<u><u>555.781</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		<u>387.296</u>	<u>555.781</u>
		<u><u>387.296</u></u>	<u><u>555.781</u></u>

### **1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **1.2.3.1 Algemeen**

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.1.4.



1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.259.239	1.189.812
Totaal materiële vaste activa	<u>1.335.056</u>	<u>1.312.349</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.189.812	916.605
Bij: investeringen	499.114	456.848
Af: afschrijvingen	231.333	183.641
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.335.056</u>	<u>1.189.812</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

**2. Voorraden**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	3.306	1
Totaal voorraden	<u>3.306</u>	<u>1</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2019	2020	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	523.610		523.610
Financieringsverschil boekjaar		1.790.468	1.790.468
Correcties voorgaande jaren	1.252		1.252
Betalingen/ontvangsten	-524.862		-524.862
Subtotaal mutatie boekjaar	-523.610	1.790.468	1.266.858
<b>Saldo per 31 december</b>	-	1.790.468	1.790.468

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	1.790.468	523.610
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>1.790.468</u>	<u>523.610</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	25.534.003	22.205.624
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	23.743.535	21.682.014
Totaal financieringsverschil	<u>1.790.468</u>	<u>523.610</u>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil in 2020 is hoog door de vergoeding voor doorlopende kosten en extra kosten SARS-CoV-2 virus. Hiervoor is per 31 december 2020 nog een bedrag te ontvangen van € 1.441.000. Voor een deel van deze gelden is overeenstemming met het Zorgkantoor.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	46.044	47.777
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	764.116	749.012
Vorderingen uit hoofde van compensatieregelingen	71.400	-
Rekening-courant Stichting Waardeburgh Zorg	1.522.911	-
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	896.704	350
Vooruitbetaalde kosten	224.773	304.344
- Te ontvangen subsidies opleidingskosten	166.000	-
Overige overlopende activa	22.054	33.388
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.714.002</u>	<u>1.134.871</u>

**Toelichting:**

Een voorziening op de vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

De post nog te ontvangen zorgproducten bestaat hoofdzakelijk uit afrekeningen van zorgverzekering.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen posten begrepen een bedrag met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De rekening-courant Stichting Waardeburgh Zorg is ontstaan door het overboeken van overtollige middelen.

Onder de vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen is een vordering opgenomen op Stichting Peculium. Deze vordering is in zijn geheel begin januari 2021 terugbetaald.

De te ontvangen subsidie opleidingskosten betreffen het Stagefonds en Sectorplan plus welke in het voorjaar 2021 zijn ontvangen.

5. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.191.712	4.820.286
Kassen	5.117	5.239
Overige	1.844	-
Totaal liquide middelen	<u>3.198.673</u>	<u>4.825.525</u>

**Toelichting:**

Deze middelen staan zonder bijkomende kosten ter vrije beschikking van Stichting Waardeburgh.

## Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

### 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### PASSIVA

#### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Algemene en overige reserves	4.118.929	3.731.633
Totaal eigen vermogen	<u>4.122.682</u>	<u>3.735.386</u>

#### 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	3.753	-	-	3.753
Totaal kapitaal	<u>3.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.753</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	3.731.633	387.296	-	4.118.929
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.731.633</u>	<u>387.296</u>	<u>-</u>	<u>4.118.929</u>

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	4.122.682	387.296
Resultaat Vastgoed RAK	12.232.541	1.222.634
Resultaat Vastgoed Aanleunwoningen	2.569.481	276.703
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>18.924.704</u>	<u>1.886.633</u>

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

#### 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

##### PASSIVA

##### 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	320.679	45.898	41.803	-	324.774
- langdurig zieken	107.509	152.217	107.509	-	152.217
Totaal voorzieningen	<u>428.188</u>	<u>198.115</u>	<u>149.312</u>	-	<u>476.991</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.)	85.933
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	391.058
hiervan > 5 jaar	PM

##### Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor jubileumuitkeringen is getroffen om de verplichtingen uit hoofde van de regeling in de CAO met betrekking tot jubileumuitkeringen te dekken.  
De voorziening voor langdurig zieken is opgenomen om rekening te houden met de betalingen aan medewerkers waarvan de verwachting bestaat dat ze niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

##### 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	759.046	318.208
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.112.462	385.760
Schulden terzake pensioenen	-70.350	62.219
Nog te betalen salarissen	184.022	206.113
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	98.400	52.130
Overige schulden:		
Overige schulden	521.216	348.359
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Terug te betalen corona-compensatie ZVW	492.168	-
- Regiogelden transitie-middelen	489.152	506.815
Nog te betalen kosten:		
Vakantiegeld	700.072	611.383
Vakantiedagen	1.049.124	777.727
Eindejaarsuitkering	106.520	80.987
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.441.832</u>	<u>3.349.701</u>

##### Toelichting:

De toename van de overige kortlopende schuld is als gevolg van te betalen eindloonheffing over de zorgbonus. Daarnaast zijn de reserveringen voor loonkosten toegenomen door extra inzet in verband met Covid-19 en de toename van het aantal medewerkers. De crediteuren en overige schulden zijn hoger door extra kosten in verband met Covid-19 en vooruitbetaalde kosten. De schulden uit hoofde van subsidies betreffen terug te betalen ontvangen compensatiegelden ZVW. Daarnaast ontvangen Transitie-middelen voor de Regio in verband met kassiersfunctie van Waardeburgh.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### *Financiële instrumenten*

#### *Algemeen*

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

#### *Kredietrisico*

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

#### *Reële waarde*

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

### *Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*

#### **Fiscale eenheid**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instelling Stichting Waardeburgh Vastgoed en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 3.555.

#### **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. Stichting Waardeburgh 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.

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

## 1.2.5. ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>			
- aanschafwaarde	2.338.523	122.537	2.461.060
- cumulatieve afschrijvingen	1.271.248	-	1.271.248
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.067.275</u>	<u>122.537</u>	<u>1.189.812</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	423.297	75.817	499.114
- afschrijvingen	231.333	-	231.333
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	122.537	122.537
per saldo	-	122.537	122.537
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>191.964</u>	<u>-46.720</u>	<u>145.244</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>			
- aanschafwaarde	2.761.820	75.817	2.837.637
- cumulatieve afschrijvingen	1.502.581	-	1.502.581
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.259.239</u>	<u>75.817</u>	<u>1.335.056</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%-20%	0,0%	

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.573.375	3.604.510
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	21.840.316	21.392.069
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.852.060	813.555
Opbrengsten Wmo	2.182.516	2.155.213
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.972.742	-
Overige zorgprestaties	47.266	44.538
<b>Totaal</b>	<u><u>31.468.275</u></u>	<u><u>28.009.885</u></u>

**Toelichting:**

De stijging bij de WLZ-zorg betreft een hogere bezetting, een hogere zorgzwaarte (waaronder meer plaatsen met behandeling) en de prijsindexatie.  
De kwaliteitsgelden hebben betrekking op de extra middelen uit hoofde van het kwaliteitskader Thuis in het Verpleeghuis. In afstemming en met goedkeuring van de zorgkantoren worden de plannen gemaakt en de gelden besteed.  
Zorg-gerelateerde corona-compensatie betreffen vergoedingen uit de maatregelen welke genomen zijn om de financiële gevolgen voor zorginstellingen te beperken.

**10. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	1.421.750	-
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	316.160	257.448
Overige subsidies	22.288	-
<b>Totaal</b>	<u><u>1.760.198</u></u>	<u><u>257.448</u></u>

**Toelichting:**

Zorgmedewerkers die zich hebben ingezet voor patiënten met corona, hebben recht op een zorgbonus. Hierdoor is in 2020 een subsidie aangevraagd en ontvangen.

**11. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten servicekosten	55.233	45.228
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	460.180	624.567
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	292.776	392.774
<b>Totaal</b>	<u><u>808.189</u></u>	<u><u>1.062.569</u></u>

**Toelichting:**

De opbrengsten uit maaltijdverstrekking en andere dienstverlening zijn lager door beperking van de mogelijkheden als van gevolg van de Corona uitbraak.



5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	16.739.462	14.863.222
Sociale lasten	2.783.321	2.434.026
Pensioenpremies	1.238.107	1.117.750
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	158.282	263.468
- Reis- en verblijfkosten	205.263	192.798
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.413.750	-
- Andere personeelskosten	559.172	314.067
Subtotaal	<u>23.097.357</u>	<u>19.185.331</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	63.293	62.605
- Kosten inzet externe specialisten	615.456	606.547
- Kosten interim personeel	205.330	53.207
- Kosten vrijwilligers	107.836	87.559
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	8.000	-
Totaal personeelskosten	<u>24.097.272</u>	<u>19.995.249</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	418	366
Oproep van meeruren	36	32
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>454</u>	<u>398</u>

**Toelichting:**

De loonkosten zijn gestegen door onder andere de loonsverhoging per 1 juni van 3,5% uit hoofde van de CAO. Hierdoor stijgen ook de sociale lasten en de pensioenpremies en de toeslagen voor vakantiegeld en eindejaarsuitkering. Verder is het personeelsbestand in 2020 ten opzichte van 2019 met gemiddeld 54 FTE gestegen. In 2020 zijn er meer extra uren gemaakt en minder vakantiedagen opgenomen als gevolg van de Corona uitbraak, wat leidt tot een hogere reservering. De ontvangen subsidie Zorgbonus is in 2020 volledig uitbetaald aan de medewerkers.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	231.333	183.641
Totaal afschrijvingen	<u>231.333</u>	<u>183.641</u>

**14. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.633.868	1.462.786
Algemene kosten	1.863.306	1.916.305
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.217.827	615.385
Onderhoudskosten	1.087.394	1.163.799
Energiekosten	475.705	448.641
Huur en leasing	3.042.661	2.989.351
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.320.761</u>	<u>8.596.267</u>

**Toelichting:**

De hotelmatige, patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn hoger door extra lasten als gevolg van de noodzakelijke maatregelen rondom Corona. Daarnaast is ook de zorgzwaarte gestegen.

**15. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-	1.036
Subtotaal financiële baten	-	1.036
Rentelasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	-	-
Totaal financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>1.036</u>

### 1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Waardeburgh heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van xx xxxx 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

#### 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 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. Wel bestaat er onzekerheid rondom de opbrengstverantwoording compensatie en meerkosten corona zoals opgenomen in de jaarrekening.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
G. Buijs .....

W.G.  
J.P. Quist .....

W.G.  
J. Alblas .....

W.G.  
A. Kester-Polderman .....

W.G.  
B. Vrancken .....

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **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.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Waardeburgh heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

# BIJLAGEN

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Waardeburgh
Plaatsnaam	Sliedrecht
KvK-nummer	67742858

## 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

De gevolgen van de uitbraak in het voorjaar heeft met name voor de Intramurale locaties gevolgen gehad. De inzet van vrijwilligers en familieleden werd gemist en opgevangen door het personeel. Door vroegtijdig adequate beschermingsmiddelen te gebruiken en de volledige sluiting van de locaties heeft er aan bijgedragen dat in het voorjaar/zomer geen intramurale uitbraken zijn geweest. Begin oktober echter werd op de 1e locatie een uitbraak gemeld waarna al snel de andere locaties volgden. Dit heeft een enorme druk op het Intramurale personeel gelegd. Als gevolg van overlijdens op alle locaties is in het 4e kwartaal leegstand ontstaan en is een beroep gedaan op fase 3. De effecten binnen de WMO setting zijn beperkt de dagbesteding is niet gesloten geweest. Een aantal cliënten heeft zelf besloten tijdelijk de zorg op te schorten. Ook het aantal besmetting in de wijkverpleging en onder personeel is in deze periode minimaal geweest. De wijkverpleging is dan ook na een kleine terugval in maart snel op het oude niveau gekomen. Wel is duidelijk merkbaar dat de zorgvraag groter is en de tijdbesteding langer is door het gebruik van persoonlijke beschermingsmiddelen. Het jaar 2021 is Intramuraal moeilijk gestart. We verwachten dat vanaf het 2e kwartaal 2021 we enigzins in de normale gang van zaken zijn hersteld.

## Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 226.369	€ -	€ 59.716	€ -	€ -	€ -	€ 286.085
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.102.814	€ -	€ 1.807	€ -	€ -	€ -	€ 1.104.621
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 575.200	€ 28.413	€ 41.178	€ -	€ -	€ -	€ 644.791
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 1.904.383</b>	<b>€ 28.413</b>	<b>€ 102.701</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.035.497</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ 62.755	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 62.755
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 1.841.628</b>	<b>€ 28.413</b>	<b>€ 102.701</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.972.742</b>

## Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

	Wlz	Zw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2020	€ 25.534.004	€ 3.601.788	€ 2.285.217	€ -	€ -	€ 47.268	€ 31.468.275
- begroting 2020	€ 23.396.000	€ 3.710.000	€ 2.100.000	€ -	€ -	€ 40.000	€ 29.246.000
- jaarrekening 2019	€ 22.205.624	€ 3.604.510	€ 2.155.213	€ -	€ -	€ 44.538	€ 28.009.885

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020**

Wlz	7,21%	Zw	0,79%	Wmo	4,49%	Jw	-	Fz	-	Overig	0,00%	Totaal	6,27%
-----	-------	----	-------	-----	-------	----	---	----	---	--------	-------	--------	-------

## \*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

Er is geen beroep gedaan op de NOW regeling

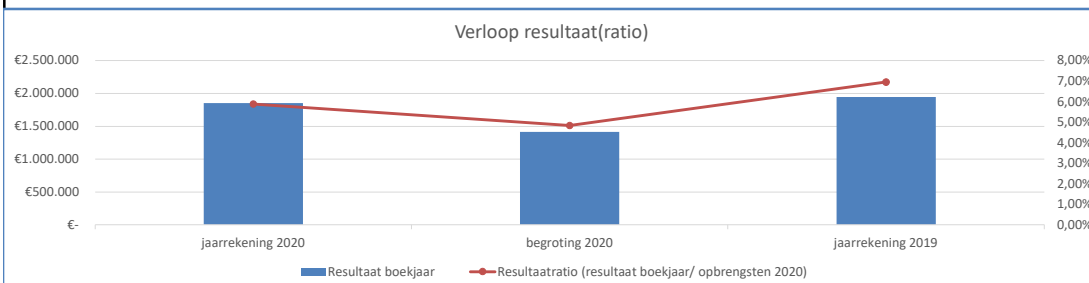
## \*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Op grond van de beleidsregel komt de overproductie WLZ niet in aanmerking voor de continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie.

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

## Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.854.993	€ 1.415.000	€ 1.948.706
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	5,89%	4,84%	6,96%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,06%	-1,06%





**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

De ontwikkelingen van het resultaat 2020 is duidelijk beïnvloed door de uitbraak van corona. De verwachtingen voor 2020 waren op basis van de uitkomsten in de eerste 9 maanden dat we ruim boven begroting zouden uitkomen. Dit met name door extra inkomsten. Indien we alle kosten inzake Corona vergoed krijgen, is het effect op de resultaatontwikkeling beperkt tot lagere opbrengsten uit overige dienstverlening. Deze vielen niet onder de compensatieregelingen. In de jaarrekening 2020 komen we uit op een overschot binnen de Zorg van € 388.000; tegen een overschot van € 556.000 in 2019. Een negatief effect op het resultaat waren extra kosten in verband met de bestuurscrisis en de forse toename van de bewoners gebonden kosten. Het resultaat van de Vastgoed activiteiten bedraagt € 1.468.000 (2019: € 1.393.000).

**Ondertekening en waarmerking**

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**

Sliedrecht, maart 2021

Naam en ondertekening bestuurder G. Bujs

WG

**Waarmerk accountant ter identificatie**

WG

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **20/05/2021**.