

Jaarverslaggeving 2019

Stichting WIJdezorg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2019

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	14
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	22
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	23
1.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	29
1.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	30
1.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	31
1.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	38
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	39
1.1.15	Vaststelling en goedkeuring	42

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
1.2.2	Nevenvestigingen	45
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	42.640.427	40.799.899
Totaal vaste activa		42.640.427	40.799.899
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	474.233	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.304.501	1.067.386
Liquide middelen	4	6.632.025	10.310.452
Totaal vlottende activa		8.410.759	11.377.838
Totaal activa		51.051.186	52.177.737
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	3.245	3.245
Bestemmingsfondsen		21.195.085	20.452.566
Algemene en overige reserves		1.380.910	1.413.528
Totaal groepsvermogen		22.579.240	21.869.339
Voorzieningen	6	864.683	797.721
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	19.679.046	21.876.050
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	7.928.217	7.634.626
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.928.217	7.634.626
Totaal passiva		51.051.186	52.177.737

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	36.102.040	32.462.563
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	535.611	349.065
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.713.326	1.883.057
Som der bedrijfsopbrengsten		38.350.977	34.694.686
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	27.202.420	22.858.904
Afschrijvingen materiële vaste activa	14	2.485.936	2.352.539
Overige bedrijfskosten	15	7.347.999	7.575.667
Som der bedrijfslasten		37.036.355	32.787.110
BEDRIJFSRESULTAAT		1.314.622	1.907.576
Financiële baten en lasten	16	-604.727	-660.197
RESULTAAT BOEKJAAR		709.895	1.247.379
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds VVE		55.174	50.919
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		687.339	1.342.817
Algemene / overige reserves		-32.618	-146.358
		709.895	1.247.379

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.314.622		1.907.576
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	2.485.936		2.352.539	
- mutaties voorzieningen	6	66.962		-47.345	
			2.552.898		2.305.194
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-237.115		50.680	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-474.233		534.166	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	324.916		818.786	
			-386.433		1.403.632
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.481.088		5.616.402
Ontvangen interest	16	798		211	
Betaalde interest	16	-621.186		-637.569	
			-620.388		-637.358
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.860.699		4.979.044
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-4.326.464		-964.133	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.326.464		-964.133
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		4.700.000	
Aflossing langlopende schulden	7	-2.197.004		-2.205.325	
Kortlopend bankkrediet	8	-15.658		-6.477.574	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.212.662		-3.982.899
Mutatie geldmiddelen			<u>-3.678.427</u>		<u>32.012</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		10.310.452		10.278.440
Stand geldmiddelen per 31 december	4		6.632.025		10.310.452
Mutatie geldmiddelen			-3.678.427		32.012

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling WIJdezorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zoeterwoude, op het adres Industrieweg 24B, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27332604.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorgactiviteiten aan ouderen, gefinancierd vanuit WLZ, ZVW en WMO.

Stichting WIJdezorg staat aan het hoofd van de in de consolidatie opgenomen rechtspersonen.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Corona in ons land stelt ook stichting WIJdezorg voor grote uitdagingen waarbij de organisatie er alles aan doet om de noodzakelijke zorg te blijven geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden.

Er is sprake van omzetterdving in 2020 vanwege het inrichten van een corona cohort verpleegafdeling en de afschaling van zorg in de wijkverpleging. Tevens worden extra kosten gemaakt voor aanschaf beschermingsmiddelen, schoonmaak, extra personele inzet en stijging ziekteverzuim.

Op grond van informatie vanuit de overheid, zorgverzekeraars, zorgkantoor en gemeenten kan worden opgemaakt dat zorgaanbieders financieel worden geholpen als ze inkomsten mislopen tijdens de coronacrisis. Alle informatie en regelingen kennen echter nog open einden waardoor we nog niet weten of het Coronavirus een negatieve impact zal hebben op het financiële resultaat, de liquiditeiten en de financiële positie van stichting WIJdezorg.

Gezien de aangekondigde regelingen ter compensatie en het huidige saldo aan liquiditeiten, de samenstelling van de omzet en de solvabiliteit van de organisatie, is er echter (nog) geen materiële onzekerheid over de continuïteit van stichting WIJdezorg. Derhalve is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

Op 1 januari 2019 is Stichting WIJdezorg gefuseerd met Stichting Woningen Emmaus. In de vergelijkende cijfers 2018 van de enkelvoudige jaarrekening van Stichting WIJdezorg zijn de cijfers van Stichting Woningen Emmaus opgenomen. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn verder ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

Er hebben in 2019 geen herrubriceringen plaatsgevonden.

Schattingswijziging

Er hebben in 2019 geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Foutherstel

Er heeft in 2019 geen foutherstel plaatsgevonden

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: waardering materiële vaste activa en voorzieningen. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de betreffende waarderingsgrondslagen in deze posten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling WIJdezorg 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 Stichting WIJdezorg als de geconsolideerde maatschappijen van Stichting WIJdezorg.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting WIJdezorg.

In de consolidatie zijn betrokken Stichting WIJdezorg en Stichting Novitas incl. de VVE's van de 3 wooncomplexen, omdat er sprake is van overwegende zeggenschap dat kan worden uitgeoefend. De stichtingen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat er géén sprake meer is van overheersende zeggenschap; deconsolidatie vindt plaats vanaf het moment dat er geen sprake meer is van beslissende zeggenschap.

Voorzover geconsolideerde maatschappijen andere grondslagen hanteren, zijn deze gegeven omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting WIJdezorg.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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 economische levensduur van het vast actief. Hiermee wordt via de componenten methode te werk gegaan.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van geschatte (kortere) levensduur. 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% / 3% / 5%.
- Machines en installaties : 5% / 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20%.

Bijzondere waardevermindering

Op basis van de uitgevoerde analyse en bedrijfswaardeberekening zijn er geen indicaties tot impairment. Zowel op het niveau van de afzonderlijke zorglocaties als op stichtingsniveau is geen sprake van indicaties voor impairment.

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.

Vorraden

De voorraden zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van 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 WTZi).

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.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en de verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

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 1,88%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd om de verwachte loonkosten (inclusief transitievergoeding) in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces) te garanderen, voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De transitievergoeding is als vordering op het UWV opgenomen onder overige vorderingen. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting WIJdezorg 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 WIJdezorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. WIJdezorg 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. WIJdezorg 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. WIJdezorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van eind maart 2020. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2020 ongewijzigd.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.790.485	23.616.235
Machines en installaties	9.537.227	10.063.590
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.647.258	1.563.846
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.555.373	280.029
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	5.110.084	5.276.199
Totaal materiële vaste activa	<u>42.640.427</u>	<u>40.799.899</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.799.899	42.188.305
Bij: investeringen	4.326.464	964.133
Af: afschrijvingen	2.485.936	2.352.539
Boekwaarde per 31 december	<u>42.640.427</u>	<u>40.799.899</u>

Toelichting:

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

Eind 2020 worden er 54 appartementen en een kantoor gerealiseerd in Zoeterwoude. De totale investeringsverplichting is ongeveer 13,5 mln euro

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar				474.233	474.233
Correcties voorgaande jaren	0	0	139.977		139.977
Betalingen/ontvangsten	0	0	-139.977		-139.977
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	474.233	474.233
Saldo per 31 december	0	0	0	474.233	474.233
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
WIJdezorg	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-19	31-dec-18
€	€
474.233	0
0	0
474.233	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

31-dec-19	31-dec-18
€	€
30.347.275	27.390.552
29.873.042	27.390.552
474.233	0

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	87.488	180.164
Overige vorderingen:	470.040	360.228
Overige overlopende activa:		
WMO	130.240	131.275
Subsidieregeling extramurale behandeling	26.074	17.295
WLZ	0	0
ZVW/MSVT	590.659	378.424
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.304.501	1.067.386

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 0 (2018: € 0), omdat de verwachting is dat alle vorderingen geïnd kunnen worden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	719.711	2.183.804
Kassen	14.027	15.837
Deposito's	5.898.287	8.110.810
Totaal liquide middelen	<u>6.632.025</u>	<u>10.310.452</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, ook de deposito's.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	3.245	3.245
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	21.195.085	20.452.572
Algemene en overige reserves	1.380.910	1.413.528
Totaal groepsvermogen	22.579.240	21.869.345

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	3.245	0	0	3.245
Totaal kapitaal	3.245	0	0	3.245

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds VvE	491.672	55.174	0	546.846
Reserve aanvaardbare kosten	19.960.900	687.339	0	20.648.239
Totaal bestemmingsfondsen	20.452.572	742.514	0	21.195.085

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.413.528	-32.618	0	1.380.910
Totaal algemene en overige reserves	1.413.528	-32.618	0	1.380.910

Toelichting:

Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten is gevormd uit de resultaten op de zorgactiviteiten en dient te worden besteed aan zorgactiviteiten.

Het bestemmingsfonds VvE staat alleen ter beschikking aan de afzonderlijke VvE's.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	709.895	1.247.378
Totaalresultaat van de instelling	709.895	1.247.378

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	423.410	22.636	-22.599	0	423.447
- langdurig zieken	374.311	290.327	-173.391	-50.010	441.236
Totaal voorzieningen	<u>797.720</u>	<u>312.963</u>	<u>-195.990</u>	<u>-50.010</u>	<u>864.683</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	378.095
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	486.588
hiervan > 5 jaar	289.141

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen: In het kader van RJ Richtlijn 271 'Personeelsbeloningen' is een voorziening gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen, rekening houdend met de reeds verstreken diensttijd.

Voorziening langdurig zieken: De voorziening is gevormd om het salaris van langdurig zieke medewerkers gedurende de wettelijk verplichte 2 jaar door te betalen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	19.679.046	21.876.050
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>19.679.046</u>	<u>21.876.050</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	24.081.375	21.334.282
Bij: nieuwe leningen	0	4.700.000
Af: aflossingen	2.205.325	1.952.907
Stand per 31 december	<u>21.876.050</u>	<u>24.081.375</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.197.004	2.205.325
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>19.679.046</u>	<u>21.876.050</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.197.004	2.205.325
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	19.679.046	21.876.050
hiervan > 5 jaar	15.072.993	16.015.074

Toelichting:

Voor de langlopende leningen zijn zekerheden verstrekt door middel van gemeentegaranties en een akte van gedeelde zekerheid.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 1.1.7.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	227.591	243.249
Crediteuren	1.712.925	1.093.894
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.197.004	2.205.325
Belastingen en premies sociale verzekeringen	480.267	424.637
Schulden terzake pensioenen	166.766	162.741
Nog te betalen salarissen	769.859	767.586
Overige schulden:		
Vakantiegeld	849.011	749.482
Vakantiedagen	963.846	874.779
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	560.948	1.112.933
Totaal overige kortlopende schulden	7.928.217	7.634.626

Toelichting:

Het saldo crediteuren is gestegen wegens een openstaande factuur aan de aannemer van de 54 appartementen en kantoor in Zoeterwoude. In overige overlopende passiva was in 2018 een post opgenomen voor sloopkosten van het oude complex waar nu de nieuwbouw neergezet wordt.

9a. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting WIJdezorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting WIJdezorg blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting WIJdezorg handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 59% geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bij deze vijf verzekeraars bedraagt € 446.660. In 2018 was dit ca. 60% bij vijf verzekeraars.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9b. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 712.661, voor de komende 5 jaar € 3.058.670 en daarna € 5.470.529. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 17 jaar.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane operational leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 62.655, voor de komende 5 jaar € 93.352 en daarna € 2.078. Dit betreft auto's (contractduur 5 jaar), koffieapparaten (contractduur 7 jaar) en multifunctionals (contractduur 5 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.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'. Cao partijen verwachten vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 28.846,4 miljoen (Geriatrische revalidatiezorg, wijkverpleging, en medisch specialistische zorg, prijsniveau 2018).

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd uit de Zvw. Een overschrijding van het landelijk budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting WIJdeZorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwalificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019. Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2019.

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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	30.760.889	13.835.093	3.140.419	280.029	6.507.045	54.523.475
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.144.654	3.771.503	1.576.573	0	1.230.846	13.723.576
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>23.616.235</u>	<u>10.063.590</u>	<u>1.563.846</u>	<u>280.029</u>	<u>5.276.199</u>	<u>40.799.899</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	272.812	237.597	540.711	3.275.344	0	4.326.464
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.098.562	763.960	457.299	0	166.115	2.485.936
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	100.413	0	21.219	121.632
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	100.413	0	21.219	121.632
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-825.750</u>	<u>-526.363</u>	<u>83.412</u>	<u>3.275.344</u>	<u>-166.115</u>	<u>1.840.528</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	31.033.701	14.072.690	3.580.717	3.555.373	6.485.826	58.728.307
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.243.216	4.535.463	1.933.459	0	1.375.742	16.087.880
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>22.790.485</u>	<u>9.537.227</u>	<u>1.647.258</u>	<u>3.555.373</u>	<u>5.110.084</u>	<u>42.640.427</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%/2%/3%/5%	5%/10%	10%/20%	0%	10%	

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.075274	2-1-1990	2.132.767	40	onderhands	3,98%	924.000	0	84.000	840.000	420.000	10	L	84.000	gemeentegarantie
BNG 40.108722	30-12-2013	3.850.000	7	onderhands	1,49%	1.100.000	0	550.000	550.000	0	1	L	550.000	garantie WfZ
BNG 40.087085	3-11-1997	1.270.585	25	onderhands	4,72%	203.295	0	50.823	152.472	0	3	L	50.823	gemeentegarantie
BNG 40.105813	27-10-2010	5.800.000	40	onderhands	3,05%	4.640.000	0	145.000	4.495.000	3.770.000	31	L	145.000	garantie WfZ
BNG 40.106757	30-8-2011	1.300.000	20	onderhands	4,25%	845.000	0	65.000	780.000	455.000	12	L	65.000	gemeentegarantie
BNG 40.086950	1-2-1998	599.841	25	onderhands	6,30%	119.967	0	23.994	95.973	0	4	L	23.994	gemeentegarantie
BNG 40.087139	5-4-1998	237.100	25	onderhands	6,25%	47.420	0	9.484	37.936	0	4	L	9.484	gemeentegarantie
NWB 1-28340	27-6-2014	4.550.000	7	onderhands	1,34%	1.950.000	0	650.000	1.300.000	0	2	L	650.000	garantie WfZ
BNG 40.095789	23-12-2002	400.000	15	onderhands	1,95%	0	0	0	0	0	0	L	0	gemeentegarantie
ASN 85.67.26.184	14-7-2016	4.695.000	15	onderhands	1,48%	4.303.750	0	234.750	4.069.000	2.895.250	12	L	234.750	akte van gedeelde zekerheid
Aegon (AEAM GRI Fund)	15-3-2018	4.700.000	20	onderhands	1,40%	4.700.000	0	235.000	4.465.000	3.290.000	19	L	235.000	garantie WfZ
BNG-40-93234	1-2-2002	1.200.000	25	onderhands	5,56%	432.000	0	48.000	384.000	144.000	8	L	48.000	gemeentegarantie
Rabo LD20709052	17-jul-98	1.633.609	40	onderhands	5,39	1.210.120,63	-	48.092	1.162.028	904.074	19	Ann	37.007	gemeentegarantie
BNG 40.101033	7-dec-05	900.000	40	onderhands	4,05	743.882,01	-	15.683	728.199	639.727	26	Ann	16.318	gemeentegarantie
BNG 40.103488	7-mei-08	3.190.000	40	onderhands	4,68	2.861.941,85	-	45.499	2.816.443	2.554.942	19	Ann	47.628	gemeentegarantie
Totaal						24.081.376	0	2.205.325	21.876.051	15.072.993			2.197.004	

Convenanten met kredietverstrekker ASN bank

Met kredietverstrekker ASN bank zijn de volgende convenanten afgesproken

DSCR: Debt service coverage ratio (EBIDA gedeeld door de rente en aflossing aan geldverstrekker.). Deze moet minimaal 1,2 bedragen en is voor WIJdeZorg in 2019 1,4.

EBIDA: Earnings before interest, depreciation and amortization; omzet minus de operationele kosten en na belasting, maar voor rente en afschrijvingen.

Gecorrigeerd Solvabiliteitsratio: De verhouding tussen het gecorrigeerd eigen vermogen en de gecorrigeerde balans totaal na kredietverlening. Deze moet minimaal 20% bedragen, voor WIJdeZorg is deze in 2019

Gecorrigeerd eigen vermogen: Geplaatst en gestort eigen vermogen en reserves minus goodwill en vorderingen op deelnemingen en vermeerderd/verminderd met herwaarderingsreserve

De kredietfaciliteit is onmiddellijk opeisbaar wanneer de DSCR gelijk is aan of lager is dan 1.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.822.712	3.535.548
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	30.487.252	27.507.211
Opbrengsten Wmo	1.735.298	1.331.974
Overige zorgprestaties	56.778	87.830
Totaal	36.102.040	32.462.563

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	60.025	60.025
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	475.586	289.040
Totaal	535.611	349.065

Toelichting:

In het bedrag wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg is in 2019 een bedrag van ca. € 1.475.000 voor extra middelen verpleeghuiszorg meegenomen.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huur en servicekosten	544.555	647.946
Maaltijden aan derden	622.695	637.429
Overige opbrengsten	546.076	597.683
Totaal	1.713.326	1.883.057

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	19.623.032	17.213.260
Sociale lasten	3.356.448	2.926.743
Pensioenpremies	1.541.190	1.355.420
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten	701.268	491.454
Subtotaal	<u>25.221.938</u>	<u>21.986.878</u>
Personeel niet in loondienst	1.980.482	872.026
Totaal personeelskosten	<u><u>27.202.420</u></u>	<u><u>22.858.904</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WIJdeZorg	508,3	464,2
Stichting Novitas	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>508,3</u></u>	<u><u>464,2</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.485.936	2.352.539
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.485.936</u></u>	<u><u>2.352.539</u></u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.437.152	2.273.432
Algemene kosten	2.211.903	2.488.317
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	594.256	537.959
Onderhoud en energiekosten	1.236.393	1.435.705
Huur en leasing	868.295	840.254
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>7.347.999</u></u>	<u><u>7.575.667</u></u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	958	200
Rentelasten	-605.685	-660.397
Totaal financiële baten en lasten	<u>-604.727</u>	<u>-660.197</u>

17. Bijzondere posten in het resultaat

Geen bijzonderheden

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting WIJdezorg. Het voor Stichting WIJdezorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000 (Bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, score 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	M.A.C. van der Valk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.623
Beloningen betaalbaar op termijn	11.551
Bezoldiging	161.174
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsregeling
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	M.A.C. van der Valk
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.556
Beloningen betaalbaar op termijn	11.342
Bezoldiging	152.898
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A.E. Koopmanschap	C.R. Larson	R. Mohanlal *
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 29/3
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.050	4.840	1.210
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	3.785
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	A.E. Koopmanschap	C.R. Larson	R. Mohanlal
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.050	4.840	4.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	K. Sant	H.P. Stavleu - Koot	J.A.A.M. Vermeeren
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.445	5.445	5.445
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	K. Sant	H.P. Stavleu - Koot	J.A.A.M. Vermeeren
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.445	5.445	5.445
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	12.500

* De heer R. Mohanlal was reglementair aftredend en niet herkiesbaar.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	65.673	48.113
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.532	13.295
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	4.840	0
Totaal honoraria accountant	<u>78.045</u>	<u>61.408</u>

20. 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 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 18.

1.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	37.549.665	35.543.022
Totaal vaste activa		37.549.665	35.543.022
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	474.233	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.558.858	1.275.726
Liquide middelen	4	5.971.566	9.772.072
Totaal vlottende activa		8.004.657	11.047.798
Totaal activa		<u>45.554.322</u>	<u>46.590.820</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		3.245	3.245
Bestemmingsfondsen		21.944.765	21.257.426
Totaal eigen vermogen		21.948.010	21.260.671
Voorzieningen	6	864.683	797.720
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	15.073.330	17.169.381
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	7.668.299	7.363.048
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.668.299	7.363.048
Totaal passiva		<u>45.554.322</u>	<u>46.590.820</u>

1.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	36.102.040	32.462.563
Subsidies	10	535.611	349.065
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.168.772	1.341.838
Som der bedrijfsopbrengsten		37.806.423	34.153.466
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	27.162.460	22.818.300
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	2.319.821	2.186.425
Overige bedrijfskosten	14	7.222.758	7.451.215
Som der bedrijfslasten		36.705.039	32.455.941
BEDRIJFSRESULTAAT		1.101.384	1.697.525
Financiële baten en lasten	15	-414.045	-445.462
RESULTAAT BOEKJAAR		687.339	1.252.063

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.790.485	23.616.235
Machines en installaties	9.537.227	10.063.590
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.647.258	1.563.846
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.555.373	280.029
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	19.322	19.322
Totaal materiële vaste activa	<u>37.549.665</u>	<u>35.543.022</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.543.022	36.768.762
Bij: investeringen	4.326.464	960.684
Af: afschrijvingen	2.319.821	2.186.424
Boekwaarde per 31 december	<u>37.549.665</u>	<u>35.543.022</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.12.

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 bijlage 1.1.13.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0		0
Financieringsverschil boekjaar				474.233	474.233
Correcties voorgaande jaren	0	0	139.977		139.977
Betalingen/ontvangsten	0	0	-139.977		-139.977
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	474.233	474.233
Saldo per 31 december	0	0	0	474.233	474.233
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	474.233	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	474.233	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	30.347.275	27.390.552
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	29.873.042	27.390.552
Totaal financieringsverschil	474.233	0

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	87.957	179.976
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	253.907	208.526
Overige vorderingen:	470.021	360.229
Nog te ontvangen bedragen:		
WMO	130.240	131.275
Subsidieregeling extramurale behandeling	26.074	17.295
Zorginstituut		
ZVW/MSVT	590.659	378.424
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.558.858	1.275.726

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €0,- (2018: €0,-), omdat de verwachting is dat alle vorderingen geïnd kunnen worden.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	287.249	3.643.881
Kassen	14.027	15.837
Deposito's	5.670.290	6.112.354
Totaal liquide middelen	<u><u>5.971.566</u></u>	<u><u>9.772.072</u></u>

Toelichting:

Liquide middelen zijn vrij beschikbaar, ook de deposito's

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	3.245	3.245
Bestemmingsfondsen	21.944.765	21.257.426
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	21.948.010	21.260.671

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	3.245	0	0	3.245
Totaal kapitaal	3.245	0	0	3.245

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	19.960.899	687.339	0	20.648.238
Algemene en overige reserves	1.296.527	0	0	1.296.527
Totaal bestemmingsfondsen	21.257.426	687.339	0	21.944.765

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	21.948.010	687.339
Stichting WIJdezorg	21.948.010	687.339
Stichting Novitas	631.229	22.556
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	22.579.239	709.895

Toelichting:

Het verschil in eigen vermogen enkelvoudig en geconsolideerd betreft stichting Novitas.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	423.410	22.637	-22.599	0	423.448
- langdurig zieken	374.311	290.326	-173.391	-50.010	441.235
Totaal voorzieningen	<u>797.720</u>	<u>312.963</u>	<u>-195.990</u>	<u>-50.010</u>	<u>864.683</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	378.095
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	486.588
hiervan > 5 jaar	289.141

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen: In het kader van RJ Richtlijn 271 'Personeelsbeloningen' is een voorziening gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen, rekening houdend met de reeds verstreken diensttijd.

Voorziening langdurig zieken: De voorziening is gevormd om het salaris van langdurig zieke medewerkers gedurende de wettelijk verplichte 2 jaar door te betalen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	15.073.330	17.169.381
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>15.073.330</u>	<u>17.169.381</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	19.265.432	16.378.483
Bij: nieuwe leningen	0	4.700.000
Af: aflossingen	2.096.051	1.813.051
Stand per 31 december	<u>17.169.381</u>	<u>19.265.432</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.096.051	2.096.051
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.073.330</u>	<u>17.169.381</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.096.051	2.096.051
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.073.330	17.169.381
hiervan > 5 jaar	10.974.250	11.786.000

Toelichting:

Voor de langlopende leningen zijn zekerheden verstrekt door middel van gemeentegaranties en een akte van gedeelde zekerheid.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 1.1.13.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	127.454	141.169
Crediteuren	1.709.051	1.083.141
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.096.051	2.096.051
Belastingen en premies sociale verzekeringen	480.267	424.637
Schulden terzake pensioenen	166.766	162.741
Nog te betalen salarissen	769.859	767.586
Overige schulden:		
Vakantiegeld	849.011	749.482
Vakantiedagen	963.847	874.779
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva:	505.993	1.063.462
Totaal overige kortlopende schulden	<u>7.668.299</u>	<u>7.363.048</u>

1.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	30.760.889	13.835.093	3.140.419	280.029	40.541	48.056.971
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.144.654	3.771.503	1.576.573	0	21.219	12.513.949
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>23.616.235</u>	<u>10.063.590</u>	<u>1.563.846</u>	<u>280.029</u>	<u>19.322</u>	<u>35.543.022</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	272.812	237.597	540.711	3.275.344	0	4.326.464
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.098.562	763.960	457.299	0	0	2.319.821
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	100.413	0	21.219	121.632
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	100.413	0	21.219	121.632
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-825.750</u>	<u>-526.363</u>	<u>83.412</u>	<u>3.275.344</u>	<u>0</u>	<u>2.006.643</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	31.033.701	14.072.690	3.580.717	3.555.373	19.322	52.261.803
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.243.216	4.535.463	1.933.459	0	0	14.712.138
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>22.790.485</u>	<u>9.537.227</u>	<u>1.647.258</u>	<u>3.555.373</u>	<u>19.322</u>	<u>37.549.665</u>
Afschrijvingspercentage	0%/2%/3%/5%	5%/10%	10%/20%	0%	10%	

BIJLAGE

1.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke 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	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.075274	2-1-1990	2.132.767	40	onderhands	3,98%	924.000	0	84.000	840.000	420.000	10	L	84.000	gemeentegarantie
BNG 40.108722	30-12-2013	3.850.000	7	onderhands	1,49%	1.100.000	0	550.000	550.000	0	1	L	550.000	garantie WfZ
BNG 40.087085	3-11-1997	1.270.585	25	onderhands	4,72%	203.295	0	50.823	152.472	0	3	L	50.823	gemeentegarantie
BNG 40.105813	27-10-2010	5.800.000	40	onderhands	3,05%	4.640.000	0	145.000	4.495.000	3.770.000	31	L	145.000	garantie WfZ
BNG 40.106757	30-8-2011	1.300.000	20	onderhands	4,25%	845.000	0	65.000	780.000	455.000	12	L	65.000	gemeentegarantie
BNG 40.086950	1-2-1998	599.841	25	onderhands	6,30%	119.967	0	23.994	95.973	0	4	L	23.994	gemeentegarantie
BNG 40.087139	5-4-1998	237.100	25	onderhands	6,25%	47.420	0	9.484	37.936	0	4	L	9.484	gemeentegarantie
NWB 1-28340	27-6-2014	4.550.000	7	onderhands	1,34%	1.950.000	0	650.000	1.300.000	0	2	L	650.000	garantie WfZ
BNG 40.095789	23-12-2002	400.000	15	onderhands	1,95%	0	0	0	0	0	0	L	0	gemeentegarantie
ASN 85.67.26.184	14-7-2016	4.695.000	15	onderhands	1,48%	4.303.750	0	234.750	4.069.000	2.895.250	12	L	234.750	akte van gedeelde zekerheid
Aegon (AEAM GRI Fund)	15-3-2018	4.700.000	20	onderhands	1,40%	4.700.000	0	235.000	4.465.000	3.290.000	19	L	235.000	garantie WfZ
BNG-40-93234	1-2-2002	1.200.000	25	onderhands	5,56%	432.000	0	48.000	384.000	144.000	8	L	48.000	gemeentegarantie
Totaal						19.265.432	0	2.096.051	17.169.381	10.974.250			2.096.051	

Convenanten met kredietverstrekker ASN bank

Met kredietverstrekker ASN bank zijn de volgende convenanten afgesproken

DSCR: Debt service coverage ratio (EBIDA gedeeld door de rente en aflossing aan geldverstrekker.). Deze moet minimaal 1,2 bedragen en is voor WIJdeZorg in 2019 1,4.

EBIDA: Earnings before interest, depreciation and amortization; omzet minus de operationele kosten en na belasting, maar voor rente en afschrijvingen.

Gecorrigeerd Solvabiliteitsratio: De verhouding tussen het gecorrigeerd eigen vermogen en de gecorrigeerde balanstotaal na kredietverlening. Deze moet minimaal 20% bedragen, voor WIJdeZorg is deze in 2019 44,2%

Gecorrigeerd eigen vermogen: Geplaatst en gestort eigen vermogen en reserves minus goodwill en vorderingen op deelnemingen en vermeerderd/verminderd met herwaarderingsreserve

De kredietfaciliteit is onmiddellijk opeisbaar wanneer de DSCR gelijk is aan of lager is dan 1.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.822.712	3.535.548
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	30.487.252	27.507.211
Opbrengsten Wmo	1.735.298	1.331.974
Overige zorgprestaties	56.778	87.830
Totaal	<u>36.102.040</u>	<u>32.462.563</u>

10. Subsidies

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	60.025	60.025
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	475.586	289.040
Totaal	<u>535.611</u>	<u>349.065</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden aan derden	622.696	637.429
Overige opbrengsten	546.076	704.409
Totaal	<u>1.168.772</u>	<u>1.341.838</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	19.590.348	17.180.265
Sociale lasten	3.356.448	2.926.743
Pensioenpremies	1.541.190	1.355.727
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten:	701.268	491.454
Subtotaal	25.189.254	21.954.189
Personeel niet in loondienst	1.973.206	864.111
Totaal personeelskosten	27.162.460	22.818.300
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WIJdeZorg	508,3	464,2
Stichting Novitas (en Stichting Woningen Emmaus)	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	508,3	464
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.319.821	2.186.425
Totaal afschrijvingen	2.319.821	2.186.425

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.435.687	2.272.034
Algemene kosten	2.164.310	2.451.968
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	594.256	537.959
Onderhoud en energiekosten	1.160.211	1.349.001
Huur en leasing	868.295	840.254
Totaal overige bedrijfskosten	7.222.758	7.451.215

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentebaten	938	143
Rentelasten	-414.983	-445.606
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-414.045</u></u>	<u><u>-445.462</u></u>

1.1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting WIJdezorg heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 08 juni 2020.

De raad van toezicht van de Stichting WIJdezorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 08 juni 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

De uitbraak van Corona in ons land stelt ook stichting WIJdezorg voor grote uitdagingen waarbij de organisatie er alles aan doet om de noodzakelijke zorg te blijven geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden.

Er is sprake van omzetsdaling vanwege het inrichten van een corona cohort verpleegafdeling en de afschaling van zorg in de wijkverpleging. Tevens worden extra kosten gemaakt voor aanschaf beschermingsmiddelen, schoonmaak, extra personele inzet en stijging ziekteverzuim.

Op grond van informatie vanuit de overheid, zorgverzekeraars, zorgkantoor en gemeenten kan worden opgemaakt dat zorgaanbieders financieel worden geholpen als ze inkomsten mislopen tijdens de coronacrisis. Alle informatie en regelingen kennen echter nog open einden waardoor we nog niet weten of het Coronavirus een negatieve impact zal hebben op het financiële resultaat, de liquiditeiten en de financiële positie van stichting WIJdezorg. De consequenties van de crisis op de financiële positie kunnen impactvol zijn, maar zijn op dit moment nog onzeker. De gebeurtenis is geen aanleiding om de waardering van de activa en passiva in de jaarrekening van stichting WIJdezorg ultimo 2019 aan te passen. Voorgaande is nader toegelicht op pagina 7 van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M.A.C. van der Valk 8-6-2020

W.G.
A.E. Koopmanschap 8-6-2020

W.G.
C.M.S. Glim 8-6-2020

W.G.
C.R. Larson 8-6-2020

W.G.
K. Sant 8-6-2020

W.G.
H.P. Stavleu - Koot 8-6-2020

W.G.
J.A.A.M. Vermeeren 8-6-2020

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting WIJdezorg heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Wijdezorg te Zoeterwoude

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Wijdezorg ('de instelling') te Zoeterwoude gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wijdezorg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019;
2. De resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wijdezorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van coronacrisis

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 7 (continuïteitsveronderstelling) en 42 (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het coronavirus voor Stichting Wijdezorg. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 9 juni 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

drs. C.F. van den Haak RA

w.g.
