

Jaarverslaggeving 2025

Stichting Vilente

Jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening

1.1.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2025	1
1.1.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2025	2
1.1.3	Enkelvoudige kasstroomoverzicht over 2025	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	4
1.1.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2025	15
1.1.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2025 (enkelvoudig)	24
1.1.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2025	25
1.1.10	Vaststelling en goedkeuring	33

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
1.2.2	Nevenvestigingen	36
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

1.1 Jaarrekening 2025

1.1.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2025
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-25	31-dec-24
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.550.999	20.522.518
2. machines en installaties		4.744.375	5.074.832
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.246.229	2.679.880
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		1.414.259	172.021
Totaal materiële vaste activa		<u>28.955.855</u>	<u>28.449.242</u>
III Financiële vaste activa	3		
5. overige effecten		100.000	100.000
Totaal financiële vaste activa		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	30.213	130.021
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		975.040	903.396
5. overige vorderingen		6.014.506	4.564.184
Totaal vorderingen		<u>6.989.546</u>	<u>5.467.580</u>
V Liquide middelen	8	17.831.782	18.864.117
C Totaal activa		<u>53.907.397</u>	<u>53.010.960</u>
	Ref.	31-dec-25	31-dec-24
		€	€
PASSIVA			
D Eigen Vermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		141.129	141.129
V Bestemmingsfondsen		24.884.199	24.649.993
VII Overige reserves		1.051.048	1.051.048
Totaal eigen vermogen		<u>26.076.376</u>	<u>25.842.170</u>
E Voorzieningen	10		
3. overige		2.334.834	2.466.763
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
3. schulden aan banken		12.027.110	13.549.305
Totaal langlopende schulden		<u>12.027.110</u>	<u>13.549.305</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
3. schulden aan banken		1.522.194	1.522.194
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.717.266	1.791.205
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.222.620	1.073.289
10 schulden ter zake pensioenen		1.351.183	1.181.396
11 overige schulden		7.655.859	5.584.645
12 overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		<u>13.469.121</u>	<u>11.152.730</u>
H Totaal passiva		<u>53.907.397</u>	<u>53.010.960</u>

1.1.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2025

	Ref.	2025	2024
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		6.510.217	5.534.543
Wet langdurige zorg		81.806.207	73.877.942
Baten uit onderaanneming		122.448	296.615
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.359.196	1.029.084
Netto omzet		89.798.067	80.738.185
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.416.186	1.176.810
		1.416.186	1.176.810
Som der bedrijfsopbrengsten		91.214.253	81.914.994
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	9.428.535	9.169.458
Lonen en salarissen	22	45.208.885	39.603.232
Sociale lasten	22	7.871.855	6.742.204
Pensioenlasten	22	3.775.473	3.307.025
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	2.907.932	2.620.412
Overige bedrijfskosten	26	21.688.657	20.504.615
Som der bedrijfslasten		90.881.337	81.946.947
BEDRIJFSRESULTAAT		332.916	-31.952
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	-5.747	-7.239
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	-288.833	-524.055
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	393.289	432.147
		98.709	-99.148
RESULTAAT VOOR BELASTING		234.206	67.195
RESULTAAT BOEKJAAR		234.206	67.195
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2025	2024
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds			
Reserve aanvaardbare kosten		234.206	67.195
		234.206	67.195

1.1.3 Enkelvoudige kasstroomoverzicht over 2025

	Ref.	2025		2024	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			332.916		-31.952
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	2.907.932		2.620.412	
- mutaties voorzieningen	11	-131.929		-294.600	
			2.776.003		2.325.812
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	99.808		-72.133	
- vorderingen	7	-295.467		-6.607	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.226.499		-572.289	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	2.316.392		95.586	
			894.232		-555.444
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.003.151		1.738.415
Ontvangen interest	27	288.833		524.055	
Betaalde interest	27	-393.289		-432.147	
Ontvangen dividenden	27	5.747		7.239	
			-98.709		99.148
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.904.442		1.837.562
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.414.544		-1.109.090	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2			-	
Investerings immateriële vaste activa	1				
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investerings in overige financiële vaste activa	3				
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.414.544		-1.109.090
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12				
Aflossing langlopende schulden	12	-1.522.195		-1.522.194	
Kortlopend bankkrediet	13				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.522.195		-1.522.194
Mutatie geldmiddelen			-1.032.336		-793.723
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		18.864.117		19.657.840
Stand geldmiddelen per 31 december	9		17.831.782		18.864.117
Mutatie geldmiddelen			-1.032.336		-793.723

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Vilente is statutair gevestigd te Renkum, op het adres Utrechtseweg 425 te Doorwerth, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09148035.

De instelling biedt wonen, zorg en behandeling in de gemeenten Renkum, Wageningen en Ede.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2025, dat is geëindigd op 31 december 2025.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Vilente heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is een begroting opgesteld waarin de continuïteit daarvan nauwlettend wordt gevolgd. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en tussentijds wordt er een prognose gemaakt over het boekjaar, waarbij er rekening wordt gehouden met onverwachte omstandigheden welke zich voordoen. Eveneens is de liquiditeitsanalyse hier een belangrijk onderdeel hiervan. Daarbij vindt er ook een monitoring plaats op de mogelijke overschrijding van productieplafonds en wordt tijdig contact gezocht met zorgverzekeraars om in overleg te gaan over de verruiming van deze plafonds indien noodzakelijk.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.1 Algemeen

Vilente heeft met banken financieringsafspraken gemaakt. Convenanten kennen vereisten voor solvabiliteit (tenminste 25%), DSCR (tenminste 1,3) en EBITDA (tenminste € 3.600.000). Ultimo 2025 heeft Vilente niet voldaan aan de EBITDA-norm. Een breach in de convenanten is aanleiding geweest om bij de ING Bank een waiver op te vragen over boekjaar 2025. Deze is verkregen, waardoor de leningen niet direct opeisbaar zijn geworden. Vilente verwacht dat de EBITDA-norm, zoals deze contractueel is vastgelegd, ook in 2026 nog niet zal worden behaald. Dit hangt samen met de benodigde transitiefase om structurele verbeteringen in de personele organisatie te realiseren. ING is daarmee akkoord en heeft de overeengekomen EBITDA-norm voor 2026 verlaagd naar tenminste € 3.250.000. In de toekomst zal Vilente naar verwachting voldoen aan de convenanten en zullen er naar verwachting voldoende kasstromen worden gegenereerd om aan de verplichtingen te blijven voldoen. Middels continue monitoring van tussentijdse cijfers worden indien noodzakelijk intern direct acties ondernomen. In de begroting en prognose zijn acties opgenomen om de EBITDA structureel te verbeteren. Op basis van de genomen maatregelen en de tussentijdse cijfers acht de raad van bestuur de haalbaarheid van de begroting aannemelijk. Op basis van de prognose en cijfers voor het eerste kwartaal 2026 is al een duidelijke verbetering van het resultaat zichtbaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

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.

Alle getroffen voorzieningen vereisen schattingen en veronderstellingen. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie:

- voorziening verlieslatende huurcontracten
- voorziening regeling vervroegde uittreding.

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen verbonden rechtspersonen. Stichting Oevernet te Renkum is in 2025 opgeheven.

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 Vilente.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Als gevolg van de wijzigende bekostiging maakt Vilente jaarlijks een inschatting van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden.

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 en terreinen: 0 - 33 %.
- Machines en installaties : 3 - 20 %.
- Automatisering: 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %.

Automatisering: 33,33%

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. Deze verwerkingsmethodiek is prospectief doorgevoerd, wat voor Vilente betekent dat alle nieuwe panden conform de componentenbenadering zijn geactiveerd. Vilente heeft nog één pand dat conform de oude methodiek, zoals hierboven omschreven, wordt afgeschreven.

De componenten en de termijn van afschrijving die stichting Vilente onderkent, zijn:

Bouwkundig	30 jaar
Dakbedekking	25 jaar
Schilderwerk	5 jaar
E&W installaties	15 jaar
Keukens	15 jaar
Liftinstallaties	15 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

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.

Gezien de wijziging in het financieringsbeleid, zoals het scheiden van wonen en zorg, met een grote taakstellende bezuiniging, voert Vilente jaarlijkse een impairmenttoets voor al haar locaties uit. Een impairment wordt afgeboekt van de materiele vaste activa voor zover het eigendomslocaties betreft. Daar waar het huurlocaties betreft is voor het verschil een voorziening opgenomen onder verlieslatende huurcontracten. In 2024 en 2025 was geen sprake van een impairment voor eigendomslocaties.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Stichting Vilente heeft een bedrijfswaardeberekening uitgevoerd volgens RJ 121 om vast te stellen in hoeverre de toekomstige kasstromen voldoende zijn om de uitgaven in het kader van de vastgoedportefeuille te dekken. Hierin zijn alle panden meegenomen waarover economisch risico wordt gelopen. Hierbij is tevens gekeken naar de bedrijfswaarde per pand. De uitkomsten van deze toets hebben laten zien dat er bij Vilente een sprake is van een duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed.

Stichting Vilente heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2025.

Voor de bedrijfswaardeberekening is gebruik gemaakt van de discounted cashflow methode (DCF). Bij deze methode worden toekomstige kasstromen in kaart gebracht door inschattingen op basis van gegevens uit het verleden en verwachtingen uit de markt. De netto kasstromen worden over de looptijd contant gemaakt naar het heden. Voor de berekening is gebruik gemaakt van onder meer de volgende aannames en uitgangspunten:

- Disconteringsvoet	4,83%
- Inkomstenstijging	2,5% conform voorlopige beslissing NZA 2025
- Onderhoud	0,3% / 0,4% van de normatieve investeringskosten. Groot onderhoud vanuit MJOP opgenomen bij de investerings volgens componentenmethode
- Bezetting	ZZP-5,6 en incl. behandeling, VPT, ELV-Hoog en GRZ

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vervreemding van vaste activa

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

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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 WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

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 verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 1,9 %.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de kosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting zullen instromen in de WIA.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De voorziening verlieslatende huurcontracten betreft een voorziening voor langlopende huurcontracten, waarbij de contante waarde van de toekomstige kasstromen lager is dan de boekwaarde. Voor de contante waarde van de kasstromen is rekening gehouden met de kosten van de huur (inclusief indexatie) en de NHC tarieven (inclusief indexatie).

Voorziening regeling vervroegde uittreding

De regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. In de CAO VVT 2025-2026 (art.7.3.8) staat dat als medewerkers niet meer tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd kan werken, de medewerker in aanmerking kan komen voor de nieuwe vervroegd uittreden regeling. Waarbij grotendeels de uitgangspunten en voorwaarden voor deelname, van de oude regeling zijn gehanteerd om in aanmerking te komen. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening eigen risicodragerschap ZW

De voorziening eigen risicodragerschap ZW is gevormd ter dekking van loonkosten van medewerkers met een tijdelijk dienstverband, waarbij het contract niet wordt verlengd en die ziek uit dienst gaan. Bij bepaling van deze voorziening is rekening gehouden met oud-medewerkers die momenteel onder de ziekwet vallen en met verwachte instroom komend jaar.

Generatieregeling

De voorziening heeft betrekking op een inschatting van de kosten voortvloeiend uit de generatieregeling. 'In de cao VVT 2025–2026 (artikel 7.3.6) is vastgelegd dat medewerkers door deelname aan de generatieregeling de werkbelasting kunnen afbouwen vanaf drie jaar vóór het bereiken van de AOW gerechtigde leeftijd, door de arbeidsduur met 20% te verminderen, met behoud van 90% van het oorspronkelijke salaris en 100% van de pensioenopbouw. Op basis van deze voorwaarden is een inschatting gemaakt van de noodzakelijke voorziening. De voorziening is gebaseerd op medewerkers die zich hebben aangemeld en naar verwachting in de komende vijf jaar zullen deelnemen aan de regeling. De geraamde kosten bestaan uit de loonkosten van de 10% arbeidsuren die niet meer worden gewerkt, alsmede de hiermee samenhangende extra pensioenlasten.

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.

1.1.4.3 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 verplichting, 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Vilente 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 Vilente. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Vilente 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. Voor pensioenfonds en geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In het derde kwartaal van 2025 bedroeg de dekkingsgraad 125,7%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfonds en mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. De grens lag in het vierde kwartaal van 2025 op 117,7%. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2026 niet te verhogen. Stichting Vilente 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 Vilente heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen lasten ten gevolge van leningen en baten ten gevolge van renteopbrengsten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Vilente zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Vilente gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Vilente voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 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 ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****2. Materiële vaste activa**

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.449.243	29.960.564
Bij: investeringen	3.414.544	1.109.090
Af: afschrijvingen	2.768.126	2.620.412
Af: desinvesteringen	139.806	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>28.955.855</u></u>	<u><u>28.449.241</u></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.

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 1.1.8.

Er zijn nieuwe liften geplaatst bij de Klinkenberg. Daarom is de boekwaarde van de oude liftinstallatie als desinvestering geboekt.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	100.000	100.000
Boekwaarde per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vorderingen op de financiële vaste activa hebben een looptijd langer dan 1 jaar.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	30.213	130.021
Totaal onderhanden werk	<u><u>30.213</u></u>	<u><u>130.021</u></u>

Toelichting:

Ultimo 2025 is een groot deel van de DBC's afgesloten.

ACTIVA**6. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Financieringsverschil	4.250.765	3.024.265
Vorderingen op debiteuren	975.040	903.396
Overige vorderingen	1.213.742	1.316.919
Vordering MDIEU	550.000	223.000
	6.989.546	5.467.580

Toelichting:

Ultimo 2025 is er geen noodzaak om een voorziening op te nemen voor mogelijke oninbaarheid. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de post overige vorderingen is een vordering opgenomen in verband met opleidingssubsidies, groot € 333.097 (2024: €446.000)

Subsidie MDIEU is per 31-12-2025 afgerond. Op basis van de boekingen en ontvangsten is de vordering toegenomen.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 4.250.765 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

Saldo per 1 januari

Bij/af: financieringsverschil boekjaar

Bij/af: correcties voorgaande jaren

Bij/af: betalingen/ontvangsten

Saldo per 31 december

Stadium van vaststelling ^(*)

	2023	2024	2025	Totaal
Saldo per 1 januari	2.451.976	3.024.265		5.476.241
Bij/af: financieringsverschil boekjaar			4.250.765	4.250.765
Bij/af: correcties voorgaande jaren				-
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-2.451.976	-3.024.265		-5.476.241
Saldo per 31 december	-	-	4.250.765	4.250.765
Stadium van vaststelling ^(*)	c	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.250.765	3.024.265
	2025	2024
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	81.904.313	73.922.662
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	77.653.548	70.898.397
Financieringstekort / overschot	4.250.765	3.024.265

Toelichting:

De vordering financieringsverschil betreft het reguliere jaar 2025 en zal in 2026 afgewikkeld worden.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
1. Bankrekeningen	17.780.144	18.830.842
2. Kassen	4.152	4.121
3. Gelden onderweg	47.486	29.155
Totaal liquide middelen	17.831.782	18.864.117

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en zijn kortlopend (1 jaar).

1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
1. Kapitaal	141.129	141.129
4. Bestemmingsfondsen	24.884.199	24.649.993
5. Overige reserves	1.051.048	1.051.048
Totaal eigen vermogen	<u>26.076.376</u>	<u>25.842.170</u>

9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-25	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1-jan-26
	€	€	€	€
Kapitaal	141.129			141.129
Totaal kapitaal	<u>141.129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141.129</u>

9.4. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-25	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1-jan-26
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	24.649.993	-394.372		24.255.621
Bestemmingsreserve	-	394.372		394.372
Resultaat boekjaar		234.206		234.206
Totaal bestemmingsfondsen	<u>24.649.993</u>	<u>234.206</u>	<u>-</u>	<u>24.884.199</u>

PASSIVA

9.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-25	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1-jan-26
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	1.051.048			1.051.048
Totaal overige reserves	<u>1.051.048</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.051.048</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-25	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-25
	€	€	€	€	€
3. ziekengeld	511.285	458.088	485.800	25.485	458.088
jubilea	351.328	140.791	60.789	26.074	405.256
verlieslatende huurcontracten	844.150	434.000		719.000	559.150
eigen risicodragerschap ZW	260.000	325.348	157.013	70.619	357.717
generatieregeling (80/90/100)	-	92.178			92.178
regeling vervroegde uittreding	500.000	112.445	128.209	21.790	462.446
Totaal voorzieningen	<u>2.466.763</u>	<u>1.562.849</u>	<u>831.811</u>	<u>862.968</u>	<u>2.334.834</u>

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

	31-dec-25
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.424
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	608.754
hiervan > 5 jaar	1.643.656

Toelichting per categorie voorziening:

Zie waarderingsgrondslagen voor een toelichting op de individuele voorzieningen.

De voorziening regeling vervroegde uittreding is op basis van historische gegevens opgesteld.

De vrijval van voorziening verlieslatende huurcontracten heeft betrekking op Het Beekdal. De verhoging van de NHC heeft ertoe geleid dat het impairment van Het Beekdal grotendeels is teruggedraaid. De dotatie heeft betrekking op Zilverheuvel in verband met de lage clientbezetting.

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2025	2024
	€	€
Stand per 1 januari	15.071.501	16.593.697
Af: aflossingen	1.522.194	1.522.194
Stand per 31 december	<u>13.549.305</u>	<u>15.071.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.522.194	1.522.194
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.027.110</u>	<u>13.549.305</u>

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

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.522.194	1.522.194
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.027.110	13.549.306
hiervan > 5 jaar	7.151.667	8.362.752

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.8 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ING Bank zijn als volgt:

Negatieve pledge/ pari passu verklaring

- Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen;
- Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Concordiahof 1 te Ede;
- Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth;
- Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Lebrechtweg 2 en 2A te Oosterbeek;

Totaal hoogte van de inschrijving is € 43.000.000,=

Verpanding van bedrijfsuitrusting

De reële waarde van de leningen is overeenkomstig de stand ultimo 2025 € 12.027.110 (2024: € 13.549.305).

1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
1. Crediteuren	1.717.266	1.791.205
2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.522.194	1.522.194
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.222.620	1.073.289
4. Schulden terzake pensioenen	1.351.183	1.181.396
5. Nog te betalen salarissen	576.656	492.453
6. Vakantiegeld	1.636.795	1.522.149
7. Eindejaarsuitkering	286.673	259.364
8. Vakantiedagen	3.090.958	2.416.748
9. Schulden uit hoofde van regeling transitie middelen	337.612	537.681
10. Overige kortlopende schulden	1.727.165	356.251
Totaal overige schulden	13.469.121	11.152.731

Toelichting:

Overige kortlopende schulden zijn gestegen door het ontvangen bedrag aan DUMAVA subsidie van €1.050.000 voor de verduurzaming van Pieter Pauw. De schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De reservering vakantiedagen is toegenomen door zowel de stijging in FTE als loongerelateerd kosten.

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

Toelichting:

Huurverplichtingen		< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€
Het gebouw "De Molenberg" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	526.497	1.842.740	
Het gebouw "St. Barbara" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	672.386	2.689.546	1.680.966
Het gebouw "Sonnenberg" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	813.639	3.254.555	4.068.194
Het gebouw "De Pleinen" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	645.666	968.498	
Het gebouw "Het Beekdal" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	968.824	3.875.297	5.716.063
Het appartement "Thuiszorg" wordt gehuurd	De huur bedraagt	9.106	36.424	
Het appartement "Experience lab" wordt gehuurd	De huur bedraagt	9.106	36.424	
Het gebouw "Klimmendaal" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	0	0	
Het gebouw "Zilverheuvel" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	391.148	1.564.592	5.280.500
Het gebouw "Felixoord" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	294.506	1.178.026	294.506
		4.330.879	15.446.103	17.040.229

In november 2021 is het gebouw Het Beekdal middels een sale-and-leaseback constructie verkocht. Voor dit pand is een huurverplichting aangegaan voor 15 jaar (tot half november 2036). Per 17 juni 2024 is een huurverplichting aangegaan voor locatie Zilverheuvel voor 20 jaar en met Stichting Klimmendaal een huurverplichting per 1 december 2024 voor een periode van 1 jaar met een stilzwijgende verlenging. Nieuwe huurverplichting is aangegaan voor locatie Felixoord per 1 januari 2025 voor een periode van 8 jaar.

Leaseverplichtingen

Stichting Vilente huurt de volgende roerende goederen:	Looptijd	Kosten 2025	Kosten 1-5 jaar
		€	€
Auto	4	11.688	0
Printers	4	19.137	38.275
		30.825	38.275

1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Garanties

Er is een bankgarantie afgegeven voor de huurverplichting van locatie Zilverheuvel ten groote van €191.936.
Per balansdatum is geen aanspraak gemaakt op de garantie.

Zekerheden

Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen
Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Concordiahof 1 te Ede
Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth
Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Lebrechtweg 2en 2A te Oosterbeek
Totaal hoogte van de inschrijving is € 43.000.000,=
Verpanding van bedrijfsuitrusting

Opstalrecht grond Overdal

Gemeente Renkum huurt het perceel Overdal van Vilente tot en met februari 2029. Op dit perceel zijn 40 tijdelijke woningen voor Oekraïense ontheemden gerealiseerd, welke volledig bewoond zijn.
Gemeente Renkum huurt de woningen van VdN Rental B.V.
VdN Rental B.V. heeft een opstalrecht verkregen tot einde huurcontract Gemeente Renkum.

Regeling vervroegde uittreding

In juni 2021 is een onderhandelaarsakkoord bereikt over de verlenging van de geldende CAO tot en met 31 december 2021. Hierbij zijn aanvullende afspraken gemaakt waarbij medewerkers de mogelijkheid hebben om na 45 jaar werken in de sector zorg en welzijn te stoppen met werken. Zij kunnen vanaf 1 september 2021 tot en met 31 december 2025 een beroep doen op deze regeling. Medewerkers komen hiervoor in aanmerking na 45 (aantoonbare) dienstjaren binnen de sector zorg en welzijn en waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep. De maandelijkse uitkering die de werkgever maximaal zal betalen, is qua hoogte te vergelijken met de maandelijkse AOW-uitkering (voor 2025 ca. € 2.273 bruto per maand).

Vanaf 1 september 2021 is in de CAO VVT besloten dat werknemers gebruik kunnen maken van een regeling vervroegd pensioen. Bij het bepalen van de voorziening Regeling Vervroegde Uittreding is gebruik gemaakt van aannames rondom deelname, er kunnen zich eventueel nog medewerkers melden, waarvan de loopbaanhistorie niet bij Vilente bekend is.

Middels de Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid & Eerder Uittreden wordt Vilente gecompenseerd voor 25% van de kosten van medewerkers die aangegeven hebben gebruik te willen maken van de regeling vervroegde uittreding. In de bepaling van de voorziening is met deze compensatie nog geen rekening gehouden.

Generatieregeling

Per 1 januari 2026 is er een generatieregeling van kracht in de cao VVT, artikel 7.3.6. Deze regeling staat ook bekend als de 80-90-100 regeling. De regeling is onderdeel van het 'afwegingskader duurzame inzetbaarheid'. Omdat de regels rond vervroegd uittreden door de overheid zijn gewijzigd, moest de RVU in de CAO worden aangepast.

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Het Hof van Justitie van de Europese Unie (HvJ EU) heeft uitspraken gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. Deze uitspraken kunnen gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloofd en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraken van het HvJ EU van toepassing zijn op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de financiële gevolgen van de uitspraken van het HvJ EU nog vragen en onzekerheden, waaronder ook de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data om te komen tot het bepalen van de financiële consequenties. De mogelijke financiële verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraken van het HvJ EU zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

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 voortsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

15. 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 makro kader 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2025. Stichting Vilente is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Vilente per 31 december 2025.

Wet DBA

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium op de Wet DBA opgeheven. Dit betekent dat de Belastingdienst kan handhaven op de kwalificatie van arbeidsrelaties met zelfstandigen zonder personeel. Stichting Vilente heeft in 2025 de inzet van zzp'ers beoordeeld en maatregelen getroffen om de risico's op schijnzelfstandigheid te beperken. Hierbij is onder meer gekeken naar contractuele afspraken, feitelijke aansturing, zelfstandigheid in de uitvoering en de aard van de werkzaamheden. Hoewel Vilente maatregelen heeft genomen en de inzet van zzp'ers periodiek monitort, kan niet volledig worden uitgesloten dat de Belastingdienst in individuele gevallen tot een ander oordeel komt. Dit kan mogelijk leiden tot naheffingen of andere financiële gevolgen. Per balansdatum is geen sprake van een concrete verplichting en kan de omvang van een eventuele verplichting niet betrouwbaar worden geschat. Daarom is hiervoor geen voorziening in de balans opgenomen.

1.1.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE 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
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025					
- aanschafwaarde	33.860.621	9.239.889	5.351.685	172.021	48.624.216
- cumulatieve herwaarderingen	1.584.172	-	-	-	1.584.172
- cumulatieve afschrijvingen	11.753.938	4.165.057	2.671.806	-	18.590.801
Boekwaarde per 1 januari 2025	20.522.511	5.074.832	2.679.879	172.021	28.449.243
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	564.219	300.304	1.135.762	1.414.259	3.414.544
- afschrijvingen	1.535.738	662.976	569.412		2.768.126
- toevoegingen vanuit MVA in uitvoering op MVA		172.021		-172.021	-
- <i>desinvesteringen</i> aanschafwaarde		279.613			279.613
cumulatieve afschrijvingen		139.807			139.807
per saldo	-	139.806	-	-172.021	139.806
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-971.519	-330.457	566.350	1.242.238	506.612
Stand per 31 december 2025					
- aanschafwaarde	34.424.840	9.432.601	6.487.447	1.414.259	51.759.147
- cumulatieve herwaarderingen	1.584.172	-	-	-	1.584.172
- cumulatieve afschrijvingen	13.289.676	4.688.226	3.241.218	-	21.219.120
Boekwaarde per 31 december 2025	19.550.992	4.744.375	3.246.229	1.414.259	28.955.855

1.1.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2025						100.000		100.000
Boekwaarde per 31 december 2025	-	-	-	-	-	100.000	-	100.000

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2025 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2024	Nieuwe leningen in 2025	Aflossing in 2025	Restschuld per 31 december 2025	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2025	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2026
		€			%	€	€	€	€	€			€
ING bank	1-2-2005	15.110.000	27	Rentevast	2,35%	2.522.000		377.750	2.144.250	255.500	6	<i>lineair</i>	377.750
ING bank	1-10-2016	10.000.000	15	Rentevast	2,95%	6.666.667		333.333	6.333.334	4.666.667	6	<i>lineair</i>	333.333
ING bank	1-7-2018	6.500.000	19	Rentevast	2,60%	3.818.750		325.000	3.493.750	1.868.750	11	<i>lineair</i>	325.000
ING bank	1-7-2018	3.500.000	16	Rentevast	2,60%	1.410.750		175.000	1.235.750	360.750	8	<i>lineair</i>	175.000
ING bank	1-11-2018	2.800.000	9	Rentevast	2,57%	653.334		311.111	342.223	-	1	<i>lineair</i>	311.111
						15.071.501	-	1.522.194	13.549.307	7.151.667			1.522.194

Aan de ING Bank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Negatieve pledge/ pari passu verklaring

Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen
 Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Concordiahof 1 te Ede
 Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth
 Een hypotheek op perceel grond met opstallen, 1e rang, gelegen aan Lebretheweg 2en 2A te Oosterbeek
 Totaal hoogte van de inschrijving is € 43.000.000,=
 Verpanding van bedrijfsuitrusting

1.1.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Opbrengsten paramedische zorg	3.161	4.391
Opbrengsten ELV	2.501.742	2.332.058
Opbrengsten GRZ	1.421.629	1.317.608
Opbrengsten wijkverpleging	2.352.922	1.889.942
Opbrengsten Geneeskundige Zorg Specifieke patiënten	225.171	67.088
ZVW voorgaande jaren	5.591	-76.544
Totaal	<u>6.510.217</u>	<u>5.534.542</u>

Toelichting:

Opbrengst wijkverpleging is toegenomen door betere tariefafspraken met zorgverzekeraars. De Geneeskundige zorg Specifieke Patiënten is in 2025 sterk toegenomen door stijgende productie van het ambulant geriatrisch team.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	81.756.207	73.877.942
Wlz-zorg (exclusief subsidies) voorafgaande jaren	50.000	0
Totaal	<u>81.806.207</u>	<u>73.877.942</u>

Toelichting:

In 2025 zijn de tarieven verhoogd. Daarnaast is door de overname van locatie Felixoord in 2025 meer Wlz-zorg geleverd.

16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Opbrengsten uit onderaanneming	122.448	296.615
Totaal	<u>122.448</u>	<u>296.615</u>

Toelichting:

In 2024 werden er nog diensten verleend aan Felixoord. Hierdoor waren de opbrengsten uit onderaanneming hoger dan in 2025. Sinds 2025 valt locatie Felixoord onder Stichting Vilente.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	2025	2024
	€	€
Opbrengsten WMO	29.893	44.593
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	928	5.968
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	10.835	51.386
Vergoeding ELV loketfunctie	141.625	129.214
Verhuur	1.052.872	746.440
Diverse opbrengsten	123.044	51.483
Totaal	1.359.196	1.029.084

Toelichting:

Voor de WMO zijn er in 2025 geen contracten afgesloten met de gemeente Ede, gemeente Wageningen en gemeente Rhenen. Met de gemeente Renkum zijn er beperkte afspraken gemaakt. Verhuur is in 2025 ten opzichte van 2024 toegenomen, omdat er in 2024 voor Zilverheuvel en de gemeente Renkum slechts een deel van het jaar is gefactureerd. De diverse opbrengsten zijn toegenomen door de overname van Felixoord.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2025	2024
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.001.655	1.168.679
Diverse overige opbrengsten	20.158	8.131
Opheffing Stichting Oevernet	394.372	
Totaal	1.416.186	1.176.810

Toelichting:

De subsidie opleidingen is afgenomen door een lagere reservering in 2025. In boekjaar 2025 is Stichting Oevernet ontbonden. Het batig liquidatiesaldo €394.372 is conform statuten uitgekeerd aan Vilente en verantwoord onder de overige baten

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2025	2024
	€	€
Personeel niet in loondienst	9.428.535	9.169.458
Totaal	9.428.535	9.169.458

Toelichting:

Een hoger ziekteverzuim en stijging van tarieven door CAO-afspraken hebben geleid tot een stijging van de kosten van personeel niet in loondienst.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Lonen en salarissen	45.208.885	39.603.232
Sociale lasten	7.871.855	6.742.204
Pensioenpremies	3.775.473	3.307.025
 Totaal personeelskosten	 <u>56.856.213</u>	 <u>49.652.462</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2025 toegenomen door CAO-verhogingen en toename van het aantal personeelsleden. In 2025 zijn de Conform artikel 6.5.4 van de governancecode zorg is hieronder verantwoord welke onkosten de bestuurder in het verslagjaar heeft gemaakt naast de bezoldiging WNT.

Ton Poos	<u>2025</u>
	€
Intervisie	
Opleidingskosten	
Overige kosten	544
	<u> </u>
 Totaal	 544

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Activiteit A	<u>872</u>	<u>820</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	872	820

LASTEN

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.907.932	2.620.412
 Totaal afschrijvingen	 <u>2.907.932</u>	 <u>2.620.412</u>

Toelichting:

In 2024 en 2025 waren geen bijzondere waardevermindering op het vastgoed nodig.
In 2025 zijn de liften bij de Klinkenberg gedesinvesteerd met een bedrag van €139.807.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.430.628	3.123.252
Algemene kosten	4.976.893	4.384.665
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.729.919	2.717.282
Onderhoud en energiekosten	2.910.673	2.932.665
Huur en leasing	4.349.096	4.358.592
Dotaties en vrijval voorzieningen	-285.000	-101.815
Overige personeelskosten	3.576.448	3.089.973
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.688.657</u>	<u>20.504.613</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn hoger in verband met advieskosten voor de subsidies, renovaties en verbouwingen.

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn hoger in verband met de overname van locatie Felixoord.

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rentebaten	-288.833	-524.055
Ontvangen dividenden	-5.747	-7.239
Subtotaal financiële baten	-294.580	-531.294
Rentelasten	393.289	432.147
Subtotaal financiële lasten	393.289	432.147
Totaal financiële baten en lasten	<u>98.709</u>	<u>-99.148</u>

Toelichting:

Door een daling van de rente zijn de rentebaten lager in 2025 dan in 2024.

WNT-verantwoording 2025 Stichting Vilente

De WNT is van toepassing op Stichting Vilente. Het voor Stichting Vilente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 226.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	G.A. Poos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1-31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.640
Beloningen betaalbaar op termijn	9.370
<i>Subtotaal</i>	<i>142.010</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	131.266
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	142.010
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€10.744 / de overschrijding kan op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT worden toegerekend aan een eerder jaar
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	G.A. Poos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	194.709
Beloningen betaalbaar op termijn	16.145
<i>Subtotaal</i>	<i>210.854</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	214.000
Bezoldiging	210.854

WNT-verantwoording 2025 Stichting Vilente

De WNT is van toepassing op Stichting Vilente. Het voor Stichting Vilente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 226.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	F.P. Duijvestijn
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2025	10/7-31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	16.932
Beloningen betaalbaar op termijn	2.053
<i>Subtotaal</i>	<i>18.984</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.816
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	18.984
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

WNT-verantwoording 2025 Stichting Vilente

De WNT is van toepassing op Stichting Vilente. Het voor Stichting Vilente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 226.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	J. van Kalleveen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	10/7-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.543
Beloningen betaalbaar op termijn	7.599
<i>Subtotaal</i>	<i>85.142</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	108.356
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	85.142
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025			
bedragen x € 1	V. Everhardt	W. Odding	A.E.G. ten Have
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	27.120	18.080	18.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.900	22.600	22.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	27.120	18.080	18.080
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / 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 2024			
bedragen x € 1	V. Everhardt	W. Odding	A.E.G. ten Have
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.680	17.120	17.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.100	21.400	21.400

Gegevens 2025		
bedragen x € 1	J.J. Dorresteyn	M.H.T. Coumans
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	18.080	18.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.600	22.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	18.080	18.080
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2024		
bedragen x € 1	J.J. Dorresteyn	M.H.T. Coumans
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	15/2-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.120	15.015
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.400	18.769

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vilente heeft de jaarrekening 2025 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2026.

De raad van toezicht van Stichting Vilente heeft de jaarrekening 2025 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2026.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

J. van Kalleveen 21-mei-26
bestuurder

W.G.

Mr. drs. V. Everhardt 21-mei-26
voorzitter RvT

W.G.

Drs. W.H.J. Odding 21-mei-26
lid RvT

W.G.

Mr. M. Coumans 21-mei-26
lid RvT

W.G.

Drs. J.J. Dorresteyn 21-mei-26
lid RvT

W.G.

Drs. A. ten Have 21-mei-26
lid RvT

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling over resultaatbestemming opgenomen.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vilente 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