

**Jaarverslaggeving 2023**

**Stichting Vidente**

## Jaarrekening 2023

### INHOUDSOPGAVE

### Pagina

#### **1.1 Enkelvoudige jaarrekening**

1.1.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	1
1.1.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	2
1.1.3	Enkelvoudige kasstroomoverzicht over 2023	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	4
1.1.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	15
1.1.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	23
1.1.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	24
1.1.10	Vaststelling en goedkeuring	28

#### **1.2 Overige gegevens**

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
1.2.2	Nevenvestigingen	33
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

## **1.1 Enkelvoudige jaarrekening 2023**

**1.1.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		21.804.355	23.312.794
2. machines en installaties		5.650.146	6.025.072
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.425.334	2.678.008
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		80.735	117.291
Totaal materiële vaste activa		29.960.570	32.133.165
III Financiële vaste activa	3		
5. overige effecten		100.000	100.000
Totaal financiële vaste activa		100.000	100.000
<b>B Vlottende activa</b>			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	57.888	150.000
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		807.938	870.183
5. overige vorderingen		4.080.746	7.974.416
Totaal vorderingen		4.888.684	8.844.599
V Liquide middelen	8	19.657.840	18.348.188
<b>C Totaal activa</b>		54.664.983	59.575.951
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen Vermogen</b>			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	9	141.129	141.129
V Bestemmingsfondsen		24.582.798	21.608.700
VII Overige reserves		1.051.048	1.051.048
Totaal eigen vermogen		25.774.975	22.800.877
<b>E Voorzieningen</b>			
3. overige	10	2.761.363	4.301.036
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
3. schulden aan banken	11	15.071.500	16.593.695
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
3. schulden aan banken	12	1.522.194	5.948.944
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.975.209	2.093.972
9. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.089.022	1.187.646
10 schulden ter zake pensioenen		1.074.223	1.095.153
11 overige schulden		5.396.496	5.554.628
12 overige passiva			
Totaal kortlopende schulden		11.057.145	15.880.344
<b>H Totaal passiva</b>		54.664.983	59.575.951

## 1.1.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	16		
Zorgverzekeringswet		5.618.229	6.078.426
Wet langdurige zorg		69.826.818	68.222.379
Baten uit onderaanneming		151.649	71.815
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		658.053	661.301
<b>Netto omzet</b>		<u>76.254.749</u>	<u>75.033.921</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.570.797	1.115.348
		<u>1.570.797</u>	<u>1.115.348</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>77.825.546</u>	<u>76.149.269</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	8.319.428	9.214.313
Lonen en salarissen	22	38.432.358	38.026.480
Sociale lasten	22	6.273.582	6.239.515
Pensioenlasten	22	2.973.212	3.071.624
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	2.643.236	2.799.003
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	25	-	1.584.172
Overige bedrijfskosten	26	15.826.929	16.152.368
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>74.468.746</u>	<u>77.087.475</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		3.356.800	-938.207
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	-8.381	-4.267
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	-98.965	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	490.048	485.237
		<u>382.702</u>	<u>480.970</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>2.974.098</u>	<u>-1.419.177</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>2.974.098</u>	<u>-1.419.177</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds		2.974.098	-1.419.177
Reserve aanvaardbare kosten		<u>2.974.098</u>	<u>-1.419.177</u>

## 1.1.3 Enkelvoudige kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			3.356.800		-938.207
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	2.643.236		4.383.175	
- mutaties voorzieningen	11	-1.539.672		-126.188	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-		-	
			1.103.564		4.256.986
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	92.112		40.735	
- vorderingen	7	3.964.369		133.517	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-8.454		-737.006	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-4.823.198		3.800.209	
			-775.172		3.237.456
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.685.192		6.556.235
Ontvangen interest	27	98.965			
Betaalde interest	27	-490.048		-685.237	
Ontvangen dividenden	27	8.381		4.267	
			-382.702		-680.970
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			3.302.489		5.875.265
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-470.643		-1.102.824	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-470.643		-1.102.824
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12				
Aflossing langlopende schulden	12	-1.522.194		-5.948.944	
Kortlopend bankkrediet	13				
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.522.194		-5.948.944
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			1.309.652		-1.176.503
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		18.348.188		19.524.691
Stand geldmiddelen per 31 december	9		19.657.840		18.348.188
Mutatie geldmiddelen			1.309.652		-1.176.503

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE 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 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

#### **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.

#### **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 contracten
- voorziening verlieslatende huurcontracten
- voorziening regeling vervroegde uittreding.

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

##### **1.1.4.1 Algemeen**

###### ***Verbonden rechtspersonen***

Stichting Oevernet te Renkum is een verbonden stichting welke niet in deze jaarrekening is opgenomen. Er hebben geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De stichting heeft ten doel het financieel en anderszins ondersteunen van Stichting Vilente te Doorwerth, met name het ondersteunen van die werkzaamheden die niet voor subsidie in aanmerking komen, één en ander echter voor zover het de zorg- en dienstverlening te behoeve van ouderen in de gemeente Renkum betreft. De bestuurder van Stichting Vilente is tevens de bestuurder van Stichting Oevernet.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 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. Deze inschatting van de bedrijfswaarde heeft er in 2022 toe geleid dat er op het onroerend goed een bijzondere waardevermindering is toegepast.

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 %.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE 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 2022 was er sprake van een impairment voor eigendomslocaties. In 2023 was hiervan geen sprake.

Er is in 2023 en 2022 een dotatie gedaan aan de voorziening verlieslatende huurcontracten.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 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 kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023.

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	4,70%
- Inkomstenstijging	2,5% conform voorlopige beslissing NZA 2023
- Onderhoud	0,3% / 0,4% van de normatieve investeringskosten. Groot onderhoud vanuit MJOP opgenomen bij de investeringen volgens componentenmethode
- Bezetting	ZZP-4 excl. behandeling en ZZP-5 incl. behandeling, ELV-Hoog en GRZ

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE 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 tijds waarde 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 ENKELVOUDIGE 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*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte nominale loonkosten. Deze is berekend conform de ziektegeldregeling in de CAO VVT.

#### *Voorziening verlieslatende huurcontracten*

De voorziening verlieslatende huurcontracten betreft een voorziening voor tijdelijke huisvesting gedurende de bouw van een nieuwe locatie en voor tijdelijke, dubbele woonlasten door de sale-and-leaseback van een locatie.

#### *Voorziening regeling vervroegde uittreding*

De regeling vervroegde uittreding is door sociale partners afgesproken in 2021. Hiermee wordt medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid geboden na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening betreft zowel die medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling, als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2022 tot en met 2026 gebruik gaan maken. Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van historische gegevens, zoals het aantal medewerkers dat jaarlijks een beroep doet op deze regeling en een gemiddelde hoogte van de uitkering.

#### *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 ziektewet vallen en met verwachte instroom komend jaar.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 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.

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

### 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 geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In het vierde kwartaal van 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfonds mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. De grens lag in het vierde kwartaal van 2023 op 112%. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2024 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle andere deelnemers met 4,8% te verhogen. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. 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 ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

#### **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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.133.158	35.413.508
Bij: investeringen	470.643	1.102.824
Af: afschrijvingen	2.643.228	2.799.003
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	1.584.172
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>29.960.572</u>	<u>32.133.158</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.

In 2023 is in afwachting van het strategisch vastgoedplan beperkt geïnvesteerd in vaste activa.

**3. Financiële vaste activa**

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	100.000	100.000
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>100.000</u>	<u>100.000</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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	57.888	150.000
Totaal onderhanden werk	<u>57.888</u>	<u>150.000</u>

**Toelichting:**

--

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 6. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Financieringsverschil	2.451.976	2.443.522
Vorderingen op debiteuren	807.938	870.183
Overige vorderingen	1.603.225	1.490.925
Vordering inzake coronakosten	25.540	4.039.965
	<u>4.888.679</u>	<u>8.844.595</u>

**Toelichting:**

Ultimo 2023 is er geen noodzaak om een voorziening op te nemen voor mogelijke oninbaarheid (idem in 2022). De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar  
 In deze post is een vordering opgenomen in verband met opleidingssubsidies opgenomen groot € 469.000,- (2022: € 422.000).  
 Onder de overige vorderingen is de borg (€ 201.360,-) van het huurcontract voor locatie Het Beekdal opgenomen.  
 Vorderingen zijn sterk gedaald omdat vorderingen ivm coronakosten in 2023 grotendeels zijn afgewikkeld.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 2.451.976 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Totaal</u>
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	2.442.522		2.442.522
Bij/af: financieringsverschil boekjaar			2.451.976	2.451.976
Bij/af: correcties voorgaande jaren				-
Bij/af: betalingen/ontvangsten		<u>-2.442.522</u>		<u>-2.442.522</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	2.451.976	2.451.976
Stadium van vaststelling (*)	c	b	a	

*a = interne berekening*

*b = overeenstemming met zorgverzekeraar*

*c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.451.976	2.442.522
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	69.849.569	64.468.286
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	67.397.593	62.025.764
Financieringstekort / overschot	<u>2.451.976</u>	<u>2.442.522</u>

**Toelichting:**

De vordering financieringsverschil betreft het reguliere jaar 2023 en zal in 2024 afgewikkeld worden.

## 8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	19.607.326	18.298.855
2. Kassen	4.556	7.201
3. Gelden onderweg	45.958	42.131
Totaal liquide middelen	<u>19.657.840</u>	<u>18.348.188</u>

**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:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Kapitaal	141.129	141.129
4. Bestemmingsfondsen	24.582.798	21.608.700
5. Overige reserves	1.051.048	1.051.048
Totaal eigen vermogen	<u>25.774.975</u>	<u>22.800.877</u>

## 9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
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:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	21.608.700	2.974.098		24.582.798
Totaal bestemmingsfondsen	<u>21.608.700</u>	<u>2.974.098</u>	<u>-</u>	<u>24.582.798</u>

## 9.5. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
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-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
3. ziekengeld	342.090	611.895	341.890	100	611.995
jubilea	289.174	88.691	24.058	63.561	290.246
verlieslatende contracten	1.570.712		18.198	1.552.514	-
verlieslatende huurcontracten	895.119	89.893	25.890		959.123
eigen risicodragerschap ZW	283.941	191.948	195.889		280.000
regeling vervroegde uittreding	920.000	-	80.000	220.000	620.000
Totaal voorzieningen	<u>4.301.036</u>	<u>982.427</u>	<u>685.924</u>	<u>1.836.175</u>	<u>2.761.363</u>

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	96.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	611.995
hiervan > 5 jaar	2.273.369

**Toelichting per categorie voorziening:**

Zie waarderingsgrondslagen voor een toelichting op de individuele voorzieningen.

De voorziening verlieslatende contracten is vrijgevallen door een uitspraak van de rechter in de rechtszaak tegen WZN.

De voorziening regeling vervroegde uittreding is op basis van historische gegevens opgesteld. Dit heeft een vrijval van € 220.000,= tot gevolg.

Op basis van de impairmentberekening is gedoteerd aan de voorziening verlieslatende huurcontracten.

## 11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	22.542.641	25.754.835
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	5.948.944	3.212.194
Stand per 31 december	<u>16.593.695</u>	<u>22.542.641</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.522.194	5.948.944
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.071.500</u>	<u>16.593.695</u>

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.522.194	5.948.944
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.071.500	16.593.697
hiervan > 5 jaar	6.344.335	10.784.918

**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 bedrijfspand, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen;
- Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Concordiahof 1 te Ede;
- Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth;
- Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Lebretweg 2en 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 2023 € 16.593.695 (2022: € 22.542.641).

In 2023 is extra afgelost op de langlopende schuld.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Crediteuren	1.975.209	2.093.972
2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.522.194	5.948.944
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.089.022	1.187.646
4. Schulden terzake pensioenen	1.074.223	1.095.153
5. Nog te betalen salarissen	439.296	389.031
6. Vakantiegeld	1.390.441	1.357.572
7. Eindejaarsuitkering	246.300	226.475
8. Vakantiedagen	2.192.647	1.992.603
9. Schulden uit hoofde van regeling transitie-middelen	530.531	1.071.020
10. Overige kortlopende schulden	597.281	517.928
Totaal overige schulden	<u>11.057.145</u>	<u>15.880.344</u>

## Toelichting:

In 2024 lost Vilente niet meer extra af op de langlopende financiering. In 2023 bedroeg de extra aflossing € 4,4 mio. Het grootste deel van de projecten die uit transitie-middelen zijn gefinancierd zijn in 2023 afgerond. Vilente is door het zorgkantoor aangesteld als kassier voor een aantal projecten. De transitie-middelen hebben een langdurig karakter, worden ingezet voor projecten en uitbetaald aan collega-instellingen. De schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

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

## Toelichting:

		<b>&lt; 1 jaar</b>	<b>1-5 jaar</b>	<b>&gt; 5 jaar</b>
		€	€	€
<b>Huurverplichtingen</b>				
Het gebouw "De Molenberg" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	498.910	291.031	
Het gebouw "St. Barbara" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	692.856	2.771.422	3.117.850
Het gebouw "Sonnenberg" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	993.363	3.973.453	6.705.202
Het gebouw "De Pleinen" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	674.980	2.362.429	
Het gebouw "Het Beekdal" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	368.202		
Het gebouw "Overdal (Emmapleinen)" wordt gehuurd.	De huur bedraagt	903.253	3.613.012	7.113.118
		<b>4.131.564</b>	<b>13.011.347</b>	<b>16.936.170</b>

Stichting Vilente huurt vanaf 1 maart 2021 een gedeelte van het pand Emmapleinen te Wageningen als tijdelijke huisvesting. Viltente huurt dit van Stichting Zinzia Zorggroep.

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).

## Leaseverplichtingen

	<b>Looptijd</b>	<b>Kosten 2023</b>	<b>Kosten 1-5 jaar</b>
		€	€
Stichting Vilente huurt de volgende roerende goederen:			
Auto	5	13.882	27.831
Printers	5	19.137	76.549
Apparatuur/licenties		55.204	4.600
		<b>88.223</b>	<b>108.980</b>

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

##### Garanties

Er zijn geen bankgaranties afgegeven.

##### Zekerheden

Een hypotheek op bedrijfspand, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen

Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Concordiahof 1 te Ede

Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth

Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Lebretweg 2en 2A te Oosterbeek

Totaal hoogte van de inschrijving is € 43.000.000,=

Verpanding van bedrijfsuitrusting

##### 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 2024 ca. € 2.182 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.

##### 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.

#### 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 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. 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 2023.

## 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	33.611.970	8.888.653	4.426.568	117.291	-	47.044.482
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	10.299.183	2.863.582	1.748.560	-	-	14.911.325
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>23.312.787</u>	<u>6.025.072</u>	<u>2.678.008</u>	<u>117.291</u>	<u>-</u>	<u>32.133.158</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	36.668	148.608	204.632	80.735	-	470.643
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.545.107	640.824	457.305	-	-	2.643.236
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- toevoegingen vanuit MVA in uitvoering op MVA	-	117.291	-	-117.291	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>117.291</u>	<u>-</u>	<u>-117.291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.508.439</u>	<u>-374.925</u>	<u>-252.674</u>	<u>-36.556</u>	<u>-</u>	<u>-2.172.593</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	33.648.639	9.154.552	4.631.200	80.735	-	47.515.125
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	11.844.290	3.504.406	2.205.865	-	-	17.554.561
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>21.804.349</u>	<u>5.650.146</u>	<u>2.425.334</u>	<u>80.735</u>	<u>-</u>	<u>29.960.564</u>



## 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	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023							100.000		100.000
Kapitaalstorting									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstrekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	-	-	-	-	100.000	-	100.000

## BIJLAGE

## 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024
		€			%	€	€	€	€	€	€		€
ING bank	1-2-2005	15.110.000	39	Rentevast	2,35%	3.277.500		377.750	2.899.750	1.011.000	8	lineair	377.750
ING bank	1-10-2016	10.000.000	15	Rentevast	2,95%	7.333.335		333.333	7.000.002	5.333.335	8	lineair	333.333
ING bank	1-7-2018	6.500.000	10	Rentevast	2,60%	4.468.750		325.000	4.143.750	-	4	lineair	325.000
ING bank	1-7-2018	3.500.000	10	Rentevast	2,60%	2.406.250		820.500	1.585.750	-	4	lineair	175.000
ING bank	1-8-2018	5.500.000	10	Rentevast	2,60%	3.781.250		3.781.250	-	-	4	lineair	-
ING bank	1-11-2018	2.800.000	9	Rentevast	2,57%	1.275.556		311.111	964.445	-	3	lineair	311.111
						<u>22.542.641</u>	-	<u>5.948.944</u>	<u>16.593.697</u>	<u>6.344.335</u>			<u>1.522.194</u>

## Aan de ING Bank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Negatieve pledge/ pari passu verklaring

Een hypotheek op bedrijfspand, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen  
 Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Concordiahof 1 te Ede  
 Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth  
 Een hypotheek op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Lebretweg 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten paramedische zorg	5.174	6.293
Opbrengsten ELV	2.056.842	2.170.508
Opbrengsten GRZ	1.630.968	1.373.370
Opbrengsten wijkverpleging	1.836.024	2.104.970
Opbrengsten Geneeskundige Zorg Specifieke patienten	53.620	40.073
ZVW voorgaande jaren	35.602	383.213
Totaal	<u>5.618.229</u>	<u>6.078.426</u>

**Toelichting:**

In deze post is een saldo op onderhanden DBC's begrepen van € 321.567 (2022: € 150.000).

De omzet GRZ is gestegen als gevolg van meer doorverwijzingen vanuit ziekenhuizen.

De opbrengsten van wijkverpleging is gedaald ten gevolge van beperktere beschikbaarheid van personeel.

## 16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	69.826.818	64.514.229
Wlz-zorg (exclusief subsidies) voorafgaande jaren	0	-62.819
Vergoeding meerkosten corona	0	3.178.601
Continuïteitsbijdrage corona voorgaande jaren	0	592.367
Totaal	<u>69.826.818</u>	<u>68.222.379</u>

**Toelichting:**

## 16.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten uit onderaanneming	151.649	71.815
Totaal	<u>151.649</u>	<u>71.815</u>

**Toelichting:**

In 2023 is het aantal contracten met instellingen voor levering van zorggerelateerde diensten toegenomen.

## 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>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten WMO	57.193	124.524
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	30.239	28.365
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	57.616	39.835
Vergoeding ELV loketfunctie	123.849	81.260
Verhuur	343.785	342.352
Diverse opbrengsten	45.371	44.966
Totaal	<u>658.053</u>	<u>661.301</u>

**Toelichting:**

In 2022 en 2023 zijn met de zorgverzekeraars afspraken gemaakt over vergoeding van ELV loketfunctie.  
In 2023 zijn met de gemeente Ede geen afspraken gemaakt voor zorg vanuit WMO. De opbrengsten WMO zijn hierdoor 2023 lager.

## 20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	602.037	1.072.345
Diverse overige opbrengsten	68.760	43.003
Vergoeding rechtszaak WZN	900.000	0
Totaal	<u>1.570.797</u>	<u>1.115.348</u>

**Toelichting:**

In 2022 is de afrekening van de subsidie vanuit het sectorplusplan vastgesteld. Het grootste deel van deze meerjarige subsidie is in 2022 in de opbrengsten opgenomen.  
Ter beëindiging van het juridische geschil met WZN heeft Vilente een vergoeding ontvangen van € 900.000.

## LASTEN

## 21. Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbestede werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	8.319.428	9.214.313
Totaal	<u>8.319.428</u>	<u>9.214.313</u>

**Toelichting:**

Een lager ziekteverzuim en sturing op de inzet heeft geleid tot een daling 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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	38.432.358	38.026.480
Sociale lasten	6.273.582	6.239.515
Pensioenpremies	2.973.212	3.071.624
Totaal personeelskosten	<u>47.679.152</u>	<u>47.337.619</u>

**Toelichting:**

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 2.957.927 (2022: € 2.830.386) begrepen aan overige personeelskosten.

Ondanks de CAO verhoging zijn de personeelskosten beperkt gestegen door de afname van het aantal personeelsleden.

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.

	<u>2023</u>
	€
Intervisie	1.367
Opleidingskosten	8.205
Overige kosten	270
Totaal	<u>9.842</u>

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

Activiteit A	809	848
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>809</u>	<u>848</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

## LASTEN

**23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.643.236	2.799.003
Totaal afschrijvingen	<u>2.643.236</u>	<u>2.799.003</u>

**25. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	1.584.172
Totaal	<u>0</u>	<u>1.584.172</u>

**Toelichting:**

In 2023 was geen bijzondere waardevermindering op het vastgoed nodig.

## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**26. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.007.013	3.134.868
Algemene kosten	4.261.282	4.249.421
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.732.709	2.771.653
Onderhoud en energiekosten	3.048.324	1.899.221
Huur en leasing	4.240.224	4.097.205
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.462.621	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.826.929</u>	<u>16.152.368</u>

**Toelichting:**

De dotatie voorzieningen betreft met name de vrijval van de voorziening verlieslatende contracten (€ 1.552.514). De rechtszaak met WZN, waarvoor deze voorziening getroffen was, is afgerond. De rechter heeft in het voordeel van Vilente besloten.

De huurlasten zijn gestegen door een hogere indexatie.

In 2023 zijn de kosten van energie gestegen met € 625.000. Daarnaast zijn in de post onderhoud en energie sloopkosten (€ 467.000) van locatie Overdal opgenomen. Voor deze locatie zijn komende 5 jaar geen nieuwbouwplannen.

## LASTEN

**27. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	-98.965	0
Ontvangen dividenden	-8.381	-4.267
Rentelasten	490.048	485.237
Totaal financiële baten en lasten	<u>382.702</u>	<u>480.970</u>

**Toelichting:**

In 2023 is rente ontvangen over spaartegoeden positief. In 2022 was de rente over spaartegoeden negatief.

In 2022 zijn de gepresenteerde rentekosten lager omdat € 200.000 van de rentekosten onttrokken is aan de voorziening verlieslatende huurcontracten. In 2022 en 2023 is een deel van de langlopende schulden extra afgelost. Dit heeft een verlaging van de rentekosten tot gevolg.

### **1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Vilente heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2024.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaats gevonden die vermeld dan wel verwerkt dienen te worden in de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
ir. G.A. Poos  
bestuurder

---

21-mei-24

W.G.  
Mr. drs. V. Everhardt  
voorzitter RvT

---

21-mei-24

W.G.  
Drs. W.H.J. Odding  
lid RvT

---

21-mei-24

W.G.  
M. Coumans  
lid RvT

---

21-mei-24

W.G.  
Drs. J.J. Dorresteyn  
lid RvT

---

21-mei-24

W.G.  
A. ten Have  
lid RvT

---

21-mei-24

✓ Getekend door RvT, RvB en BDO op 21 mei 2024



**WNT-verantwoording 2023 Stichting Vilente**

De WNT is van toepassing op Stichting Vilente. Het voor Stichting Vilente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000 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

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G.A. Poos</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.769
Beloningen betaalbaar op termijn	15.113
<i>Subtotaal</i>	<i>204.882</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>204.882</b>
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.
<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>G.A. Poos</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	183.023
Beloningen betaalbaar op termijn	13.485
<i>Subtotaal</i>	<i>196.508</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>196.508</b>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. W. Egberts</b>	<b>V. Everhardt</b>	<b>W. Oding</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 28/2	1/3 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	3.976	20.624	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.971	25.779	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	3.976	20.624	16.400
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.
<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. W. Egberts</b>	<b>W. Oding</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	23.880	15.920	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	

<b>Gegevens 2023</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.E.G. ten Have</b>	<b>J.J. Dorresteijn</b>	<b>C. Zwetsloot</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	16.400	16.400	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	16.400	16.400	16.400
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.
<b>Gegevens 2022</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.E.G. ten Have</b>	<b>J.J. Dorresteijn</b>	<b>C. Zwetsloot</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	15.920	15.920	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **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**