

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Vidente

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020
Behorende bij briefnummer: 1003 d.d. 28-05-2020
Paraaf: 

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	20
5.1.9	WNT-verantwoording 2019	24
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	27
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	28
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	29
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	37
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	38
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	41

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
5.2.2	Nevenvestigingen	43
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	51.338.975	54.429.048
Totaal vaste activa		51.338.975	54.429.048
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	4.315.746	2.033.509
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.860.883	2.664.341
Liquide middelen	4	3.155.660	4.535.699
Totaal vlottende activa		10.332.289	9.233.549
Totaal activa		<u>61.671.264</u>	<u>63.662.597</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	141.129	141.129
Bestemmingsfondsen		19.576.664	19.242.097
Algemene en overige reserves		1.051.048	1.051.048
Totaal groepsvermogen		20.768.841	20.434.274
Voorzieningen	6	2.208.849	2.323.183
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	28.967.029	30.764.223
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	9.726.545	10.140.917
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9.726.545	10.140.917
Totaal passiva		<u>61.671.264</u>	<u>63.662.597</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	60.977.206	51.960.930
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	439.998	606.895
Overige bedrijfsopbrengsten	12	705.601	1.133.318
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>62.122.805</u>	<u>53.701.142</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	43.747.984	37.859.670
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	3.590.951	2.924.372
Overige bedrijfskosten	15	13.596.920	11.855.672
Som der bedrijfslasten		<u>60.935.855</u>	<u>52.639.714</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.186.950</u>	<u>1.061.429</u>
Financiële baten en lasten	16	-852.383	-729.274
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>334.567</u>	<u>332.154</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		334.567	332.154
		<u>334.567</u>	<u>332.154</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.186.950		1.061.429
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	3.573.834		2.924.374	
- mutaties voorzieningen	6	<u>-114.334</u>		<u>-1.405.014</u>	
			3.459.500		1.519.360
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-196.543		-826.512	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-2.282.237		-261.919	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-414.372		1.206.611	
			<u>-2.893.152</u>		<u>118.180</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.753.298		2.698.969
Ontvangen interest	16	0		666	
Betaalde interest	16	<u>-852.383</u>		<u>-729.941</u>	
			<u>-852.383</u>		<u>-729.275</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>900.915</u>		<u>1.969.694</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-502.881		-21.950.853	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>19.121</u>		<u>1.259.604</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-483.760		-20.691.249
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		18.300.000	
Correctie aflossing 2017	7	0		-62.958	
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-1.797.194</u>		<u>-904.833</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.797.194		17.332.209
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.380.039</u></u>		<u><u>-1.389.346</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		4.535.699		5.925.045
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>3.155.660</u>		<u>4.535.699</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.380.039</u>		<u>-1.389.346</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

De belangrijkste activiteiten zijn zorg- en dienstencentrum met plaatsen voor wonen met zorg.

De stichtingen die tot de groep behoren zijn:

Stichting Vilente te Ede
Stichting Overdal te Oosterbeek

Stichting Overdal betreft een rechtspersoon waarin zich uitsluitend onroerend goed bevindt.

Dit onroerend goed wordt verhuurd aan stichting Vilente.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Halverwege maart 2020 heeft de Nederlandse overheid beleid opgesteld en de eerste maatregelen getroffen om het Corona-virus Covid-19 (hierna Corona-virus) te beheersen en bestrijden. Deze maatregelen en de impact daarvan zijn ongekend. Hoewel Vilente daarvoor achter de schermen al volop bezig was scenario's en voorzorgmaatregelen te treffen voor de zorg, kwam dat vanaf half maart in een stroomversnelling. Vilente doet er alles aan om in deze crisis zo goed mogelijk voor haar cliënten te blijven zorgen, dat is prioriteit nummer één.

Vilente heeft in deze stroomversnelling echter drastische maatregelen moeten treffen, hetgeen aanzienlijke impact heeft op onze cliënten, op de medewerkers, op alle processen maar ook op de financiën. Zo zijn alle ontmoetingscentra tijdelijk gesloten, is er een bezoekerstop afgekondigd en is de thuiszorg afgeschaald tot hoogst noodzakelijke zorg. Vilente heeft rondom medewerkers en activiteiten, waar mogelijk, de aanbevelingen van de overheid en het RIVM gevolgd.

Op locatie Mooi-Land is eind maart een Corona Care Centrum (hierna CCC) met 10 plekken ingericht voor de regio Gelderse Vallei. Het CCC levert zorg en diensten overeenkomstig de mogelijkheden van een verpleeghuissetting voor patiënten met een COVID-19 besmetting. Er wordt plek geboden aan zowel patiënten waarbij een herstelgerichte als palliatieve zorgvraag ten grondslag ligt.

De realiteit van de ontwikkelingen rondom het Corona-virus is dat niemand precies weet wat er gaat gebeuren. Of de reeds genomen maatregelen effectief zijn en hoe lang zij nodig zijn, kan op dit moment niet met enige zekerheid worden vastgesteld. Vilente heeft een impactanalyse gemaakt van de gevolgen van het corona-virus op de financiële prestaties. Uit de verschillende scenario's blijkt dat de eventuele gevolgen in de exploitatie en liquide middelen groot zijn.

De gevolgen van alle maatregelen op de financiële prestaties van Vilente zijn op dit moment niet goed in te schatten.

De Nederlandse overheid heeft aangekondigd dat haar beleid er op gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. De financiers (zorgkantoren, zorgverzekeraars, gemeenten) hebben diverse brieven verzonden waarin zij uiteenzetten hoe zij zorgorganisaties willen ondersteunen. Doel is de continuïteit van zorg tijdens en na de crisis te waarborgen. Met als uitgangspunt dat een negatief effect van de coronacrisis op de financiële positie van een zorgaanbieder wordt geneutraliseerd, zijn er maatregelen van tijdelijke aard geboden rondom financiering van extra kosten, compensatie van omzetsderving en doorbetaling van voorschotten om de liquiditeit op peil te houden. Vilente volgt deze ontwikkelingen nauwgezet en zal, waar van toepassing, tijdig hierop inspelen.

Gezien de getroffen maatregelen en de reeds toegezegde maar nog definitief gemaakte aanspraken op overheidssteun gaan wij uit van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening 2018 heeft een herrubricering van activa plaatsgevonden. In de presentatie van de activa is deze herrubricering incorrect weergegeven. De cijfers van 2018 zijn, waar nodig, voor presentatie aangepast, om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Deze aanpassingen betreffen:

Inventaris onder de materiële vaste activa is van categorie 'machines en installaties' naar categorie 'andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting' geherrubriceerd. De waarde van deze inventaris per 1-1-2019 bedraagt:

Aanschafwaarde per 1-1-2019	16.833.264	5.442.866
Cumulatieve afschrijving per 1-1-2019	4.192.901	1.736.105
Boekwaarde per 1 januari 2019	12.640.363	3.706.761

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vilente zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

Stichting Vilente te Ede
Stichting Overdal te Oosterbeek

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Vilente. Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

Stichting Oevernet te Ede

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- voorziening verlieslatende contracten
- voorziening verlieslatende huurcontracten.

Verbonden partijen

Stichting Oevernet te Ede is een verbonden stichting welke niet in de consolidatie is betrokken. Er hebben zich 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 ten behoeve van ouderen in de gemeente Renkum betreft. De bestuurder van Vilente is tevens bestuurder van Stichting Oevernet.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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 van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. De afschrijvingstermijnen van 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 2018 en 2019 niet 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 : 2-33 %
- Machines en installaties : 3-20 %
- Automatisering: 20 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %

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

Groot onderhoud:

Per 2018 wordt periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering geactiveerd. Bij de activering volgens de componentenbenadering worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. Deze verwerkingsmethodiek is prospectief doorgevoerd, hetgeen voor Vilente inhoudt 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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, heeft Vilente een jaarlijkse impairmenttoets voor al haar locaties uitgevoerd. In 2017 was er nog sprake van een impairment. Dit impairment is afgeboekt van de materiele vaste activa voor zover het eigendomslocaties betrof. Daar waar het huurlocaties betrof is voor het verschil een voorziening opgenomen onder verlieslatende contracten. In 2018 en 2019 is er geen sprake van een impairment.

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 geen sprake is van een duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Dit heeft in 2018 geresulteerd in een vrijval van de voorziening voor verlieslatende huurcontracten.

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	3,29%
- Inkomstenstijging	2,5% conform NZA regelgeving 2019
- Onderhoud	0,3% / 0,4% van de normatieve investeringskosten.
- Bezetting	Groot onderhoud vanuit MJOP opgenomen bij de investeringen vlg componentenmethode ZP-4 excl. behandeling en ZP-5 incl. behandeling

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Vilente heeft geen derivaten in bezit.

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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaarding 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.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening jubilea

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%.

Reorganisatievoorziening

Door veranderingen in de zorg zijn er doorlopende aanpassingen in de organisatie noodzakelijk. Deze ontwikkelingen zullen niet zonder personele gevolgen zijn. Voor deze gevolgen is een reorganisatie voorziening getroffen gebaseerd op gemaakte en gecommuniceerde plannen. In 2019 zijn alle plannen afgewikkeld en is het saldo van de reorganisatievoorziening nihil.

Voorziening ziekengeld

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 wachtgeld

Voorziening gevormd inzake te verwachten kosten wachtgeld personeel. Berekend volgens wachtgeldregeling CAO VVT. In 2019 zijn alle plannen afgewikkeld en is de wachtgeldvoorziening nihil.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening Verlieslatende contracten

De voorziening is gevormd voor die zaken en contracten waarvoor de organisatie onvoldoende financiële dekking heeft, noodzakelijk voor de financiering van de ermee samenhangende kosten. In 2019 is deze voorziening nihil.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De voorziening is uitsluitend vastgesteld voor de huurpanden van de stichting volgens de bedrijfswaardeberekening van de panden op basis van de toekomstige kasstromen (impairment). Stichting Vilente hanteert hierbij het voorzichtigheidsprincipe.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op 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 instelling 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het in maart 2019 bijgewerkte herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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 de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	36.181.751	38.050.721
Machines en installaties	11.674.859	12.640.363
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.473.891	3.706.761
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	8.474	31.203
	<u>51.338.975</u>	<u>54.429.048</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.429.048	36.662.168
Bij: correcties voorgaand jaar	0	5
Bij: investeringen	502.881	21.950.853
Af: afschrijvingen	3.573.833	2.924.374
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	19.121	1.259.604
Boekwaarde per 31 december	<u><u>51.338.975</u></u>	<u><u>54.429.048</u></u>

Toelichting:

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

Onderdelen van 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 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	2.033.509		2.033.509
Financieringsverschil boekjaar				4.315.746	4.315.746
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.033.509		-2.033.509
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-2.033.509	4.315.746	2.282.237
Saldo per 31 december	0	0	0	4.315.746	4.315.746
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.315.746	2.033.509
	<u>4.315.746</u>	<u>2.033.509</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.328.237	47.441.281
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	50.012.491	45.407.773
Totaal financieringsverschil	<u>4.315.746</u>	<u>2.033.508</u>

Toelichting:

In 2019 zijn drie nieuwbouwlocaties volledig in gebruik genomen. In de bevoorschotting is uitgegaan van zorgproductie 2018 en daarmee van een lagere bedden capaciteit dan in 2019. De te lage bevoorschotting is in januari 2020 volledig nabetaald.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	713.559	952.994
Vordering op verbonden partij	0	125.000
Overige vorderingen	1.571.286	1.586.347
Nog te ontvangen bedragen:		
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	576.038	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.860.883</u>	<u>2.664.341</u>

Toelichting:

Ultimo 2019 is er geen noodzaak om een voorziening op te nemen voor mogelijke oninbaarheid.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.105.873	4.503.774
Kassen	6.603	6.314
Kruisposten	43.184	25.611
Totaal liquide middelen	<u>3.155.660</u>	<u>4.535.699</u>

Toelichting:

De vrij beschikbare liquide middelen bedragen € 212.694.

De daling van het saldo op de bankrekening wordt mede veroorzaakt een lagere bevoorschotting. Dit is bij de vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ toegelicht. De vordering is in januari 2020 volledig nabetaald.

De post kruisposten is gestegen door een stijging in het gebruik van een kaspassensysteem. De boekhoudkundige afhandeling vindt plaats via kruisposten.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	141.129	141.129
Bestemmingsfondsen	19.576.664	19.242.097
Algemene en overige reserves	<u>1.051.048</u>	<u>1.051.048</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>20.768.841</u></u>	<u><u>20.434.274</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	141.129			141.129
Totaal kapitaal	<u>141.129</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>141.129</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	19.242.097	334.567		19.576.664
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.242.097</u>	<u>334.567</u>	<u>0</u>	<u>19.576.664</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	1.051.048			1.051.048
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.051.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.051.048</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	334.567	332.154
Totaalresultaat van de instelling	<u>334.567</u>	<u>332.154</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening ziekingeld	371.888	315.331	271.867	44.846	370.506
Voorziening jubilea	198.913	58.737	15.919	28.100	213.631
Voorziening reorganisatie	90.882	0	90.646	236	0
Voorziening wachtgeld	15.500	0	15.430	70	0
Voorziening verlieslatend contracten	1.646.000	0	21.288	0	1.624.712
Totaal voorzieningen	2.323.183	374.068	415.149	73.252	2.208.849

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	372.192
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.836.657
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Zie waarderingsgrondslagen voor een toelichting op de individuele voorzieningen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	28.967.029	30.764.223
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	28.967.029	30.764.223

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	32.561.417	15.229.208
Bij: nieuwe leningen	0	18.300.000
Af: correctie aflossing 2017	0	62.958
Af: aflossingen	1.797.194	904.833
Stand per 31 december	30.764.223	32.561.417
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.797.194	1.797.194
Stand langlopende schulden per 31 december	28.967.029	30.764.223

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.797.194	1.797.194
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.967.029	30.764.223
hiervan > 5 jaar	21.778.253	23.575.445

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden en de bijbehorende zekerheden wordt verwezen naar overzicht onder 5.1.7 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020

Paraaf: 

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.725.126	2.654.789
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.797.194	1.797.194
Nog te betalen bedragen Raad van Toezicht	12.801	46.892
Belastingen en premies sociale verzekeringen	985.345	856.292
Schulden terzake pensioenen	205.563	215.425
Nog te betalen salarissen	361.196	234.324
Vakantiegeld	1.112.515	934.539
Eindejaarsuitkering	195.885	149.116
Vakantiedagen	1.006.118	991.800
Nog te besteden transitie-middelen verpleeghuiszorg	1.388.053	0
Overige overlopende passiva:	936.748	2.260.546
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.726.545</u>	<u>10.140.917</u>

Toelichting:

Het crediteurensaldo 2018 is hoger ten gevolge van termijnfacturen van de drie bouwprojecten. In 2019 zijn deze volledig opgeleverd.

In 2019 heeft Vilente als penvoerder transitie-middelen verpleeghuiszorg ontvangen van € 1,56 miljoen. De transitie-middelen betreffen een aantal projecten. De totale declaraties van een van deze projecten bedraagt tot en met 2019 € 184.000. Hiervan is € 168.500 vergoed aan andere zorginstellingen die meedoen aan het project. Het verschil tussen de ontvangen transitie-middelen en de ingediende declaraties betreft de overlopende post ultimo boekjaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Meerjarige verplichtingen

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Huurverplichtingen			
Het gebouw "De Molenberg" wordt gehuurd.	De huur bedroeg:	473.676	471.733
Het gebouw "St. Barbara" wordt gehuurd.	De huur bedroeg:	735.564	747.613
Het gebouw "Sonnenberg" wordt gehuurd.	De huur bedroeg:	960.590	972.805
Het gebouw "De Pleinen" wordt gehuurd.	De huur bedroeg:	<u>733.236</u>	<u>748.023</u>
		2.903.066	2.940.174

Stichting Vilente en de eigenaar van de gebouwen verschillen van inzicht over de termijn van beëindiging van het huurcontract 'de oude Klinkenberg'. Ultimo 2012 zijn de bewoners verhuisd naar de interim-voorziening. Het verschil van inzicht ligt bij de rechter.

Leaseverplichtingen

	Looptijd	<u>Kosten 2019</u>	<u>Kosten 1-5 jaar</u>
		€	€
Stichting Vilente huurt het volgende roerende goed:			
Auto	5	8.972	27.507
Printers	5	<u>20.192</u>	<u>53.533</u>
		29.164	81.039

Garanties

1. Er is een bankgarantie ad € 1.500.000,- afgegeven aan de eigenaar van de gebouwen inzake een discussie over de einddatum van het huurcontract van de oude 'Klinkenberg'.
2. Bankgarantie ad € 5.126,- ten behoeve van Stichting Eerstelijnszorgcentra Gemeente Renkum.

Zekerheden

1. Negative pledge/pari passu verklaring.
2. Een hypotheek van € 7.250.000,- op bedrijfspand, 1e rang, gelegen aan: Costerweg 75 te Wageningen.
3. Een hypotheek van € 16.500.000,- op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan: Amsterdamseweg 56 te Ede.
4. Een hypotheek van € 9.000.000,- op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan: Utrechtseweg 60 te Heelsum.
5. Een hypotheek van € 3.000.000,- op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan: Utrechtseweg 425 te Doorwerth.

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. 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 de stichting per 31 december 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020

Paraaf:



5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	45.132.545	14.911.886	7.364.244	154.009	67.562.684
- verschuiving tussen categorieën		1.921.378	-1.921.378		0
- cumulatieve herwaarderingen					0
- cumulatieve afschrijvingen	7.081.824	4.192.901	1.736.105	122.806	13.133.636
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>38.050.721</u>	<u>12.640.363</u>	<u>3.706.761</u>	<u>31.203</u>	<u>54.429.048</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.828	111.968	386.084	0	502.881
- herwaarderingen					0
- afschrijvingen	1.873.798	1.077.473	599.834	22.729	3.573.833
- bijzondere waardeverminderingen					0
- terugname bijz. waardeverminderingen					0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	2.476.694	332.552	938.742	37.513	3.785.501
.cumulatieve herwaarderingen					0
.cumulatieve afschrijvingen	2.476.694	332.552	938.742	37.513	3.785.501
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	39.737	0	39.737
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen			20.616		20.616
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.121</u>	<u>0</u>	<u>19.121</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.868.970</u>	<u>-965.504</u>	<u>-232.871</u>	<u>-22.729</u>	<u>-3.090.073</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	42.660.679	16.612.681	4.850.471	116.496	64.240.327
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.478.927	4.937.822	1.376.581	108.022	12.901.353
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>36.181.751</u>	<u>11.674.859</u>	<u>3.473.891</u>	<u>8.474</u>	<u>51.338.975</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 / 33 %	3 / 20%	10% / 20%	20,0%	

Toelichting:

Verschuiving tussen categorieën:

De correcties met omschrijving verschuiving tussen categorieën in de aanschafwaarde hebben geen effect op het resultaat of de balanswaarde. Dit betreft enkel een verschuiving tussen categorieën.

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020
		€			%	€	€	€	€	€			€
ING bank	1-feb-05	15.110.000	39	Rentevast	2,35%	4.788.500	0	377.750	4.410.750	2.522.000	12	lineair	377.750
ING bank	1-okt-17	10.000.000	15	Rentevast	2,95%	9.666.667	0	333.333	9.333.334	7.666.669	12	lineair	333.333
ING bank	1-jul-18	6.500.000	10	Rentevast	2,60%	6.418.750	0	325.000	6.093.750	4.468.750	8	lineair	325.000
ING bank	1-jul-18	3.500.000	10	Rentevast	2,60%	3.456.250	0	175.000	3.281.250	2.406.250	8	lineair	175.000
ING bank	1-aug-18	5.500.000	10	Rentevast	2,60%	5.431.250	0	275.000	5.156.250	3.781.250	8	lineair	275.000
ING bank	1-nov-18	2.800.000	9	Rentevast	2,57%	2.800.000	0	311.111	2.488.889	933.334	7	lineair	311.111
Totaal						32.561.417	0	1.797.194	30.764.223	21.778.253			1.797.194

Aan de ING Bank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Negative pledge/ pari passu verklaring

Een hypotheek van €7.250.000,= op bedrijfspand, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen
 Een hypotheek van €16.500.000,= op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Amsterdamseweg 56 te Ede
 Een hypotheek van €9.000.000,00 op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 60 te Heelsum
 Een hypotheek van €3.000.000,00 op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	13.444	40.102
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.298.409	47.322.739
Wlz-zorg (exclusief subsidies) voorgaande jaren	29.828	118.542
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.407.502	0
Opbrengsten ELV	1.610.154	1.610.175
Opbrengsten wijkverpleging	2.150.968	2.432.516
Opbrengsten wijkverpleging voorgaande jaren	0	-76.254
Opbrengsten Wmo	181.317	261.167
Opbrengsten Wmo voorgaande jaren	0	72.806
Opbrengsten uit onderaanneming	208.876	96.049
Zorgprestaties cliënten	10.739	10.422
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en	49.601	56.845
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	16.368	15.821
Totaal	<u>60.977.206</u>	<u>51.960.930</u>

Toelichting:

De stijging van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) is gelegen in het in 2019 in gebruik nemen van nieuwbouwlocaties.

In 2019 is het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg beschikbaar gesteld.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opleidingssubsidies	407.589	535.959
Subsidieregelingen en eerstelijnsverblijfzorg	19.606	29.431
Diverse subsidies	10.770	17.858
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.033	23.647
Totaal	<u>439.998</u>	<u>606.895</u>

Toelichting:

De daling in de opbrengsten uit hoofde van opleidingssubsidies is het gevolg van een lagere gemiddelde vergoeding per leerling door toename van het aantal instellingen dat een aanspraak doet op de regeling.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Boekresultaten verkoop activa	0	595.237
Verhuur	607.458	418.939
Diversen	98.143	119.142
Totaal	<u>705.601</u>	<u>1.133.318</u>

Toelichting:

Het boekresultaat in 2018 betreft de verkoop van interim-locatie De Klinkenberg.

De verhuuropbrengsten zijn gestegen door eenmalig hogere verhuuropbrengsten van de locatie Overdal aan Siza en RIWB.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.316.338	23.430.257
Sociale lasten	5.133.902	4.282.471
Pensioenpremies	2.235.665	1.932.967
Opleidingskosten	462.276	383.024
Arbodienst	312.587	395.909
Reiskosten	545.454	497.792
Andere personeelskosten	<u>514.320</u>	<u>240.048</u>
Subtotaal	36.520.542	31.162.468
Personeel niet in loondienst	7.227.442	6.697.202
Totaal personeelskosten	<u>43.747.984</u>	<u>37.859.670</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>721</u>	<u>649</u>

Toelichting:

In 2019 is het aantal personeelsleden uitgebreid door de capaciteitsuitbreiding ten gevolge van de ingebruikname van de drie nieuwbouwlocaties alsmede door de extra inzet van personeel vanuit het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.590.951	2.924.372
Totaal afschrijvingen	<u>3.590.951</u>	<u>2.924.372</u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn gestegen ten gevolge van het activeren van de nieuwbouwlocaties.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.183.705	2.917.322
Advieskosten	199.975	106.221
Zakelijke heffingen	160.759	122.115
Kosten automatisering	1.686.661	1.500.327
Kosten telefonie	199.856	218.671
Verzekeringen	96.220	124.446
Algemene kosten	1.016.991	971.200
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.373.425	1.938.138
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	867.400	1.129.954
- Energiekosten gas	389.990	432.447
- Energiekosten stroom	380.433	219.870
- Vrijval reservering energie 2011 - 2017	0	-260.135
- Energie transport en overig	167.966	165.882
Subtotaal	<u>1.805.789</u>	<u>1.688.018</u>
Huur en leasing	2.873.537	2.927.952
Dotaties en vrijval voorzieningen	2	-658.737
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13.596.920</u></u>	<u><u>11.855.672</u></u>

Toelichting:

Door ingebruikname van de nieuwbouwlocaties zijn zakelijke heffingen en onderhouds- en energiekosten toegenomen.

Door de stijging van het aantal cliënten zijn voedingsmiddelen en hotelmatige kosten alsmede patiënt- en bewonersgebondenkosten hoger.

In 2019 zijn meer kosten gemaakt in verband met implementatie van ICT oplossingen.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	-666
Subtotaal financiële baten	0	-666
Rentelasten	852.383	729.941
Subtotaal financiële lasten	<u>852.383</u>	<u>729.941</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>852.383</u></u>	<u><u>729.274</u></u>

Toelichting:

De stijging van de rentekosten wordt veroorzaakt door een gemiddeld hogere hypotheekschuld over het boekjaar.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	80.707	104.035
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	42.108	26.675
3 Fiscale advisering	15.441	23.105
Totaal honoraria accountant	<u>138.256</u>	<u>153.815</u>

18. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder 5.1.9.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020

Paraaf: 

5.1.9 WNT-VERANTWOORDING 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Vilente. Het voor stichting Vilente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg , totaalscore 11 en klasse IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019	
bedragen x €1	
	G.A. Poos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 166.720
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.613
<i>Subtotaal</i>	€ 178.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 179.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 178.333
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x €1	
	G.A. Poos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2018	22/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking?	nee/ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	€ 187.396
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 227.344
Bezoldiging	€ 187.396

5.1.9 WNT-VERANTWOORDING 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019 bedragen x €1	M.J.H. Jellesma - Eggenkamp	J.C.M. Hendriks	
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 -15/2	1/1 -31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.720	€ 20.640	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 2.256	€ 26.850	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 1.720	€ 20.640	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2018 bedragen x €1	M.J.H. Jellesma - Eggenkamp	J.C.M. Hendriks	J.C.M. Hendriks
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 -31/12	1/1 -18/9	19/9 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.760	€ 9.839	€ 3.921
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.200	12.299	€ 7.351

Gegevens 2019 bedragen x €1	T. Tromp	W.C.F. Klaassen	B.W. Egberts
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.760	€ 13.760	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 13.760	€ 13.760	€ 13.760
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 bedragen x €1	T. Tromp	W.C.F. Klaassen	B.W. Egberts
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.760	€ 13.760	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.200	€ 17.200	€ 17.200

5.1.9 WNT-VERANTWOORDING 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x €1			
Functiegegevens	J. van Limbeek		C. Zwetsloot
	Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 -31/12		1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.760		€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900		€ 17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€ 13.760		€ 13.760
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x €1			
Functiegegevens	J. van Limbeek	J. van Limbeek	C. Zwetsloot
	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 -18/9	19/9 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 12.299	€ 4.901	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.449	€ 4.901	€ 17.200

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	51.048.603	54.126.952
Totaal vaste activa		<u>51.048.603</u>	<u>54.126.952</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	4.315.746	2.033.509
Debiteuren en overige vorderingen	3	3.149.014	2.964.197
Liquide middelen	4	3.155.660	4.535.699
Totaal vlottende activa		<u>10.620.420</u>	<u>9.533.405</u>
Totaal activa		<u><u>61.669.023</u></u>	<u><u>63.660.357</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	141.085	141.085
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		19.576.664	19.242.097
Algemene en overige reserves		1.048.851	1.048.851
Totaal eigen vermogen		<u>20.766.600</u>	<u>20.432.033</u>
Vorzieningen	6	2.208.849	2.323.183
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	28.967.029	30.764.223
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	9.726.545	10.140.917
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>9.726.545</u>	<u>10.140.917</u>
Totaal passiva		<u><u>61.669.023</u></u>	<u><u>63.660.357</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	60.977.206	51.960.930
Subsidies	11	439.998	606.895
Overige bedrijfsopbrengsten	12	693.876	1.121.592
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>62.111.080</u>	<u>53.689.417</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	43.747.984	37.859.670
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	3.579.226	2.912.647
Overige bedrijfskosten	15	13.596.920	11.855.672
Som der bedrijfslasten		<u>60.924.130</u>	<u>52.627.989</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.186.950</u>	<u>1.061.429</u>
Financiële baten en lasten	16	-852.383	-729.275
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>334.567</u>	<u>332.154</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		334.567	332.154
		<u>334.567</u>	<u>332.154</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.891.379	37.748.624
Machines en installaties	9.753.481	8.797.608
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.395.268	7.549.517
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	8.474	31.203
Totaal materiële vaste activa	<u>51.048.603</u>	<u>54.126.951</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.126.951	36.221.945
Bij: correcties voorgaand jaar	0	96.653
Bij: investeringen	502.881	21.950.856
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	3.562.108	2.912.647
Af: desinvesteringen	19.121	1.229.855
Boekwaarde per 31 december	<u>51.048.603</u>	<u>54.126.952</u>

Toelichting:

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

Onderdelen van 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 5.1.14.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			2.033.509		2.033.509
Financieringsverschil boekjaar				4.315.746	4.315.746
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			-2.033.509		-2.033.509
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-2.033.509	4.315.746	2.282.237
Saldo per 31 december	0	0	0	4.315.746	4.315.746
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.315.746	2.033.509
	<u>4.315.746</u>	<u>2.033.509</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.328.237	47.441.281
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	50.012.491	45.407.773
Totaal financieringsverschil	<u>4.315.746</u>	<u>2.033.508</u>

Toelichting:

In 2019 zijn drie nieuwbouwlocaties volledig in gebruik genomen. In de bevoorschotting is uitgegaan van zorgproductie 2018 en daarmee van een lagere bedden capaciteit dan in 2019. De te lage bevoorschotting is in januari 2020 volledig nabetaald.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	713.559	952.994
Vordering op verbonden partij	0	125.000
Vorderingen op dochterstichtingen	288.131	299.856
Overige vorderingen	1.571.286	1.586.347
Nog te ontvangen bedragen:		
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	576.038	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.149.014</u>	<u>2.964.197</u>

Toelichting:

Ultimo 2019 is er geen noodzaak om een voorziening op te nemen voor mogelijke oninbaarheid.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.105.873	4.503.774
Kassen	6.603	6.314
Kruisposten	43.184	25.611
Totaal liquide middelen	<u>3.155.660</u>	<u>4.535.699</u>

Toelichting:

De vrij beschikbare liquide middelen bedragen € 212.694.

De daling van het saldo op de bankrekening wordt mede veroorzaakt een lagere bevoorschotting. Dit is bij de vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ toegelicht. De vordering is in januari 2020 volledig nabetaald.

De post kruisposten is gestegen door een stijging in het gebruik van een kaspasensysteem. De boekhoudkundige afhandeling vindt plaats via kruisposten.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	141.085	141.085
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	19.576.664	19.242.097
Algemene en overige reserves	<u>1.048.851</u>	<u>1.048.851</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>20.766.600</u></u>	<u><u>20.432.033</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	141.085			141.085
Totaal kapitaal	<u>141.085</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>141.085</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	19.242.097	334.567		19.576.664
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.242.097</u>	<u>334.567</u>	<u>0</u>	<u>19.576.664</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	1.048.851			1.048.851
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.048.851</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.048.851</u>

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	20.432.033	334.567
Stichting Overdal	2.241	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>20.434.274</u></u>	<u><u>334.567</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening ziekingeld	371.888	315.331	271.867	44.846	370.506
Voorziening jubilea	198.913	58.737	15.919	28.100	213.631
Voorziening reorganisatie	90.882	0	90.646	236	0
Voorziening wachtgeld	15.500	0	15.430	70	0
Voorziening verlieslatend contracten	1.646.000	0	21.288	0	1.624.712
Totaal voorzieningen	2.323.183	374.068	415.149	73.252	2.208.849

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	372.192
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.836.657
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Zie waarderingsgrondslagen voor een toelichting op de individuele voorzieningen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	28.967.029	30.764.223
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	28.967.029	30.764.223

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	32.561.417	15.229.208
Bij: nieuwe leningen	0	18.300.000
Af: correctie aflossing 2017	0	62.958
Af: aflossingen	1.797.194	904.833
Stand per 31 december	30.764.223	32.561.417
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.797.194	1.797.194
Stand langlopende schulden per 31 december	28.967.029	30.764.223

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.797.194	1.797.194
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.967.029	30.764.223
hiervan > 5 jaar	21.778.253	23.575.445

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden en de bijbehorende zekerheden wordt verwezen naar overzicht onder 5.1.14 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.725.126	2.654.789
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.797.194	1.797.194
Nog te betalen bedragen Raad van Toezicht	12.801	46.892
Belastingen en premies sociale verzekeringen	985.345	856.292
Schulden terzake pensioenen	205.563	215.425
Nog te betalen salarissen	361.196	234.324
Vakantiegeld	1.112.515	934.539
Eindejaarsuitkering	195.885	149.116
Vakantiedagen	1.006.118	991.800
Nog te besteden transitie-middelen verpleeghuiszorg	1.388.053	0
Overige overlopende passiva:	936.748	2.260.546
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.726.545</u>	<u>10.140.917</u>

Toelichting:

Het crediteurensaldo 2018 is hoger ten gevolge van termijnfacturen van de drie bouwprojecten. In 2019 zijn deze volledig opgeleverd.

In 2019 heeft Vilente als penvoerder transitie-middelen verpleeghuiszorg ontvangen van € 1,56 miljoen. De transitie-middelen betreffen een aantal projecten. De totale declaraties van een van deze projecten bedraagt tot en met 2019 € 184.000. Hiervan is € 168.500 vergoed aan andere zorginstellingen die meedoen aan het project. Het verschil tussen de ontvangen transitie-middelen en de ingediende declaraties betreft de overlopende post ultimo boekjaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Toelichting:

Stichting Vilente is met Stichting Overdal overeengekomen de ontwikkel- en sloopkosten te betalen. Over eventuele verrekeningen zijn afspraken gemaakt.

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.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. 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 de stichting per 31 december 2019.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020

Paraaf: 

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	43.950.841	14.783.080	7.364.244	154.009	66.252.174
- verschuiving tussen categorieën		1.921.378	-1.921.378		
- cumulatieve herwaarderings					0
- cumulatieve afschrijvingen	6.202.217	4.064.095	1.736.105	122.806	12.125.223
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>37.748.624</u>	<u>8.797.608</u>	<u>7.549.517</u>	<u>31.203</u>	<u>54.126.951</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.828	111.968	386.084		502.881
- herwaarderings					0
- afschrijvingen	1.862.073	1.077.473	599.834	22.729	3.562.108
- bijzondere waardeverminderingen					0
- terugname bijz. waardeverminderingen					0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	2.476.694	332.552	938.742	37.513	3.785.501
.cumulatieve herwaarderings					0
.cumulatieve afschrijvingen	2.476.694	332.552	938.742	37.513	3.785.501
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde			39.737		39.737
cumulatieve herwaarderings			0		0
cumulatieve afschrijvingen			20.616		20.616
per saldo	0	0	19.121	0	19.121
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.857.245</u>	<u>-965.504</u>	<u>-232.871</u>	<u>-22.729</u>	<u>-3.078.348</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	41.478.975	14.562.497	6.771.849	116.496	62.929.817
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.587.595	4.809.016	1.376.581	108.022	11.881.215
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>35.891.379</u>	<u>9.753.481</u>	<u>5.395.268</u>	<u>8.474</u>	<u>51.048.603</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 / 33 %	3 / 20%	10% / 20%	20,0%	

Toelichting:

Verschuiving tussen categorieën:

De correcties met omschrijving verschuiving tussen categorieën in de aanschafwaarde hebben geen effect op het resultaat of de balanswaarde. Dit betreft enkel een verschuiving tussen categorieën.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020

Paraaf: 

BIJLAGE

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020
		€			%	€	€	€	€	€			€
ING bank	1-feb-05	15.110.000	39	Rentevast	2,35%	4.788.500	0	377.750	4.410.750	2.522.000	12	lineair	377.750
ING bank	1-okt-17	10.000.000	15	Rentevast	2,95%	9.666.667	0	333.333	9.333.334	7.666.669	12	lineair	333.333
ING bank	1-jul-18	6.500.000	10	Rentevast	2,60%	6.418.750	0	325.000	6.093.750	4.468.750	8	lineair	325.000
ING bank	1-jul-18	3.500.000	10	Rentevast	2,60%	3.456.250	0	175.000	3.281.250	2.406.250	8	lineair	175.000
ING bank	1-aug-18	5.500.000	10	Rentevast	2,60%	5.431.250	0	275.000	5.156.250	3.781.250	8	lineair	275.000
ING bank	1-nov-18	2.800.000	9	Rentevast	2,57%	2.800.000	0	311.111	2.488.889	933.334	7	lineair	311.111
Totaal						32.561.417	0	1.797.194	30.764.223	21.778.253			1.797.194

Aan de ING Bank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Negative pledge/ pari passu verklaring

Een hypotheek van €7.250.000,= op bedrijfspand, 1e rang, gelegen aan Costerweg 75 te Wageningen

Een hypotheek van €16.500.000,= op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Amsterdamseweg te Ede

Een hypotheek van €9.000.000,00 op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 60 te Heelsum

Een hypotheek van €3.000.000,00 op bedrijfspand 1e rang, gelegen aan Utrechtseweg 425 te Doorwerth

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	13.444	40.102
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	54.298.409	47.322.739
Wlz-zorg (exclusief subsidies) voorgaande jaren	29.828	118.542
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.407.502	0
Opbrengsten ELV	1.610.154	1.610.175
Opbrengsten wijkverpleging	2.150.968	2.432.516
Opbrengsten wijkverpleging voorgaande jaren	0	-76.254
Opbrengsten Wmo	181.317	261.167
Opbrengsten Wmo voorgaande jaren	0	72.806
Opbrengsten uit onderaanneming	208.876	96.049
Zorgprestaties cliënten	10.739	10.422
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en	49.601	56.845
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	16.368	15.821
Totaal	<u><u>60.977.206</u></u>	<u><u>51.960.930</u></u>

Toelichting:

De stijging van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) is gelegen in het in 2019 in gebruik nemen van nieuwbouwlocaties.

In 2019 is het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg beschikbaar gesteld.

11. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opleidingssubsidies	407.589	535.959
Subsidieregelingen en eerstelijnsverblijfzorg	19.606	29.431
Diverse subsidies	10.770	17.858
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.033	23.647
Totaal	<u><u>439.998</u></u>	<u><u>606.895</u></u>

Toelichting:

De daling in de opbrengsten uit hoofde van opleidingssubsidies is het gevolg van een lagere gemiddelde vergoeding per leerling door toename van het aantal instellingen dat een aanspraak doet op de regeling.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

Datum: 28-05-2020

De specificatie is als volgt:

Paraaf: 

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Boekresultaten verkoop activa	0	595.236
Verhuur	595.733	407.214
Diversen	98.143	119.142
Totaal	<u><u>693.876</u></u>	<u><u>1.121.592</u></u>

Toelichting:

Het boekresultaat in 2018 betreft de verkoop van interim-locatie De Klinkenberg.

De verhuuropbrengsten zijn gestegen door eenmalig hogere verhuuropbrengsten van de locatie Overdal aan Siza en RIWB.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.316.338	23.430.257
Sociale lasten	5.133.902	4.282.471
Pensioenpremies	2.235.665	1.932.967
Opleidingskosten	462.276	383.024
Arbodienst	312.587	395.909
Reiskosten	545.454	497.792
Andere personeelskosten	<u>514.320</u>	<u>240.048</u>
Subtotaal	36.520.542	31.162.468
Personeel niet in loondienst	7.227.442	6.697.202
Totaal personeelskosten	<u><u>43.747.984</u></u>	<u><u>37.859.670</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>721</u></u>	<u><u>649</u></u>

Toelichting:

In 2019 is het aantal personeelsleden uitgebreid door de capaciteitsuitbreiding ten gevolge van de ingebruikname van de drie nieuwbouwlocaties alsmede door de extra inzet van personeel vanuit het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.579.226	2.912.647
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.579.226</u></u>	<u><u>2.912.647</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn gestegen ten gevolge van het activeren van de nieuwbouwlocaties.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.183.705	2.917.322
Advieskosten	199.975	106.221
Zakelijke heffingen	160.759	122.115
Kosten automatisering	1.686.661	1.500.327
Kosten telefonie	199.856	218.671
Verzekeringen	96.220	124.446
Algemene kosten	1.016.991	971.200
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.373.425	1.938.138
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	867.400	1.129.954
- Energiekosten gas	389.990	432.447
- Energiekosten stroom	380.433	219.870
- Vrijval reservering energie 2011 - 2017	0	-260.135
- Energie transport en overig	167.966	165.882
Subtotaal	<u>1.805.789</u>	<u>1.688.018</u>
Huur en leasing	2.873.537	2.927.952
Dotaties en vrijval voorzieningen	2	-658.737
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13.596.920</u></u>	<u><u>11.855.672</u></u>

Toelichting:

Door ingebruikname van de nieuwbouwlocaties zijn zakelijke heffingen en onderhouds- en energiekosten toegenomen. Door de stijging van het aantal cliënten zijn voedingsmiddelen en hotelmatige kosten alsmede patiënt- en bewonersgebondenkosten hoger. In 2019 zijn meer kosten gemaakt in verband met implementatie van ICT oplossingen.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	-666
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>-666</u>
Rentelasten	852.383	729.941
Subtotaal financiële lasten	<u>852.383</u>	<u>729.941</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>852.383</u></u>	<u><u>729.275</u></u>

Toelichting:

De stijging van de rentekosten wordt veroorzaakt door een gemiddeld hogere hypotheekschuld over het boekjaar.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Vilente hebben de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Aanpassing bankgarantie

In februari 2020 is de blokkade op het creditgeld van Vilente ad € 1.500.000 uit hoofde van de bankgarantie opgeheven en vervangen door een bankgarantiefaciliteit. De vrije beschikbare middelen zijn daardoor € 1.500.000 hoger.

Corona crisis

Halverwege maart 2020 heeft de Nederlandse overheid beleid opgesteld en de eerste maatregelen getroffen om het Corona-virus Covid-19 (hierna Corona-virus) te beheersen en bestrijden. Deze maatregelen en de impact daarvan zijn ongekend. Hoewel Vilente daarvoor achter de schermen al volop bezig was scenario's en voorzorgmaatregelen te treffen voor de zorg, kwam dat vanaf half maart in een stroomversnelling. Vilente doet er alles aan om in deze crisis zo goed mogelijk voor haar cliënten te blijven zorgen, dat is prioriteit nummer één.

Vilente heeft in deze stroomversnelling echter drastische maatregelen moeten treffen, hetgeen aanzienlijke impact heeft op onze cliënten, op de medewerkers, op alle processen maar ook op de financiën. Zo zijn alle ontmoetingscentra tijdelijk gesloten, is er een bezoekerstop afgekondigd en is de thuiszorg afgeschaald tot hoogst noodzakelijke zorg. Vilente heeft rondom medewerkers en activiteiten, waar mogelijk, de aanbevelingen van de overheid en het RIVM gevolgd.

Op locatie Mooi-Land is eind maart een Corona Care Centrum (hierna CCC) met 10 plekken ingericht voor de regio Gelderse Vallei. Het CCC levert zorg en diensten overeenkomstig de mogelijkheden van een verpleeghuissetting voor patiënten met een COVID-19 besmetting. Er wordt plek geboden aan zowel patiënten waarbij een herstelgerichte als palliatieve zorgvraag ten grondslag ligt.

De realiteit van de ontwikkelingen rondom het Corona-virus is dat niemand precies weet wat er gaat gebeuren. Of de reeds genomen maatregelen effectief zijn en hoe lang zij nodig zijn, kan op dit moment niet met enige zekerheid worden vastgesteld. Vilente heeft een impactanalyse gemaakt van de gevolgen van het corona-virus op de financiële prestaties. Uit de verschillende scenario's blijkt dat de eventuele gevolgen in de exploitatie en liquide middelen groot zijn.

De gevolgen van alle maatregelen op de financiële prestaties van Vilente zijn op dit moment niet goed in te schatten.

De Nederlandse overheid heeft aangekondigd dat haar beleid er op gericht is de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. De financiers (zorgkantoren, zorgverzekeraars, gemeenten) hebben diverse brieven verzonden waarin zij uiteenzetten hoe zij zorgorganisaties willen ondersteunen. Doel is de continuïteit van zorg tijdens en na de crisis te waarborgen. Met als uitgangspunt dat een negatief effect van de coronacrisis op de financiële positie van een zorgaanbieder wordt geneutraliseerd, zijn er maatregelen van tijdelijke aard geboden rondom financiering van extra kosten, compensatie van omzetsderving en doorbetaling van voorschotten om de liquiditeit op peil te houden. Vilente volgt deze ontwikkelingen nauwgezet en zal, waar van toepassing, tijdig hierop inspelen.

Gezien de getroffen maatregelen en de reeds toegezegde maar nog definitief gemaakte aanspraken op overheidssteun gaan wij uit van de continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Ir. G. A. Poos (bestuurder)

W.G.

J.C.M. Hendriks R.A. (voorzitter RvT)

W.G.

Mr. T. Tromp (lid RvT)

W.G.

Mr. C. Zwetsloot (lid RvT)

W.G.

Dr. J.v. Limbeek (lid RvT)

W.G.

Drs. B. Egberts (lid RvT)

W.G.

Drs. W.C.F. Klaassen (lid RvT)



5.2 OVERIGE GEGEVENS



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling over een resultaatbestemming opgenomen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vilente heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Vilente te Doorwerth

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Vilente ('de instelling') te Doorwerth gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Benadrukking van de impact van het Coronavirus

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 4 (continuïteitsveronderstelling) en pagina 41 (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Vilente. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ de overige gegevens.

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

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

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

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

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

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Apeldoorn, 28 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 28-05-2020

Paraaf: 

drs. K. Troe RA
