



Geconsolideerde jaarrekening 2019

Stichting Zuidwester

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2019	
Geconsolideerde jaarrekening	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	16
5.1.6 Mutatieoverzicht (im-)materiële vaste activa	24
5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	25
5.1.8 Overzicht langlopende leningen 2019	26
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	27
Enkelvoudige jaarrekening	
5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	34
5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	35
5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	37
5.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht (im-)materiële vaste activa	45
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	46
5.1.16 Overzicht langlopende leningen ultimo 2019	47
5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	48
Vaststelling en goedkeuring	
5.1.18 Ondertekening bestuur en toezichthouders	50
5.2 Overige gegevens	51
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.2 Nevenvestigingen	52
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

**5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2019
(na resultaatsbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	0	80.612	133.845
Materiële vaste activa	1	58.836.864	60.595.069
Financiële vaste activa	2	<u>3.340.001</u>	<u>4.601.865</u>
Totaal vaste activa		<u>62.257.477</u>	<u>65.330.779</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	3.880.483	4.198.619
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	436.715	150.551
Liquide middelen	5	<u>12.249.843</u>	<u>10.857.454</u>
Totaal vlottende activa		<u>16.567.041</u>	<u>15.206.624</u>
Totaal activa		<u><u>78.824.518</u></u>	<u><u>80.537.403</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		42.808	42.808
Bestemmingsfonds		25.049.555	24.059.051
Algemene en overige reserves		-700.446	-696.946
Totaal groepsvermogen	6	<u>24.391.917</u>	<u>23.404.913</u>
Voorzieningen	7	6.838.037	5.934.580
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	33.744.559	36.300.110
Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	13.850.011	14.528.582
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	369.223
Totaal Passiva		<u><u>78.824.518</u></u>	<u><u>80.537.403</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	98.364.071	90.100.747
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	561.842	687.545
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.083.992	2.216.675
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>100.009.906</u>	<u>93.004.967</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	69.191.455	64.076.546
Afschrijvingen op (im-)materiële en financiële vaste activa	15	4.973.315	4.747.720
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	23.690.329	22.485.829
Som der bedrijfslasten		<u>97.855.099</u>	<u>91.310.095</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.154.807	1.694.872
Financiële baten en lasten	17	-1.167.803	-1.258.376
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>987.004</u>	<u>436.501</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>987.004</u></u>	<u><u>436.501</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		990.504	520.385
Algemene en overige reserves		-3.500	-83.883
		<u>987.004</u>	<u>436.501</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.154.807		1.694.872
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	4.973.315		4.747.719	
- overige mutaties vaste activa	1,2	216.692		-467.520	
- mutaties voorzieningen	7	<u>903.458</u>		<u>-467.702</u>	
			6.093.465		3.812.497
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	0		0	
- vorderingen	4	318.136		409.959	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-655.387		619.054	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>-678.571</u>		<u>555.433</u>	
			-1.015.822		1.584.446
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>7.232.450</u>		<u>7.091.816</u>
Ontvangen interest	17	2.573		1.523	
Betaalde interest	17	-1.170.376		-1.259.899	
			<u>-1.167.803</u>		<u>-1.258.376</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			6.064.647		5.833.440
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im-)materiële vaste activa	0, 1	-3.315.802		-4.301.313	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	199.097		521.589	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	0		0	
Nieuw opgenomen langlopende vordering					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-3.116.705</u>		<u>-3.779.724</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing leningen	9	-2.555.551		-2.555.551	
Ontvangst langlopende vordering op AM	9	<u>1.000.000</u>		<u>1.000.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.555.551		-1.555.551
Mutatie geldmiddelen			<u>1.392.389</u>		<u>498.165</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			10.857.454		10.359.289
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>12.249.843</u>		<u>10.857.454</u>
Mutatie geldmiddelen			1.392.389		498.165

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 2019

5.1.4.1 Algemeen

Zorginstelling Stichting Zuidwester is statutair (en feitelijk) gevestigd te Middelharnis, op het adres Dwarsweg 40 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41186583.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg- en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking, jeugdigen en jongeren met ernstige psychische, psychosociale of gedragsproblematiek en alle daarmee samenhangende vormen van ondersteuning en begeleiding.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen

In deze jaarrekening zijn de financiële cijfers van Stichting Zuidwester, Stichting Zuidwester voor Werk, Stichting Wonen Werken West-Brabant en Stichting Beheer Zorgvastgoed opgenomen.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, tenzij anders toegelicht. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast ten behoeve van het inzicht.

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, 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:

- Inbaarheid van vorderingen
- Voorzieningen

Schattingswijzigingen

In 2019 heeft actualisering van de opslagpercentages sociale lasten van 23,8% naar 35% plaatsgevonden. De impact hiervan bedraagt € 456.000.

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Corona in ons land stelt ons allen voor grote uitdagingen. Zuidwester en haar zorgprofessionals zetten alle zeilen bij om tijdig de noodzakelijke zorg te geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor zorgaanbieders.

Het Coronavirus heeft negatieve impact op de financiële positie van Zuidwester, maar er is (nog) geen materiële onzekerheid over de continuïteit. Derhalve is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie rechtspersonen

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuidwester zijn de financiële cijfers verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van Stichting Zuidwester. Gegevens van de geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen de entiteiten geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuidwester zijn tevens opgenomen de entiteiten die tot de groep behoren. Dit betreffen:

- | | |
|---|--|
| a) Stichting Zuidwester voor Werk, te Middelharnis | - RvB gelijk aan Stichting Zuidwester |
| b) Stichting Wonen, Werken West-Brabant, te Zevenbergen | - RvB en RvT gelijk aan Stichting Zuidwester |
| c) Stichting Beheer Zorgvastgoed, te Middelharnis | - RvB en RvT gelijk aan Stichting Zuidwester |

a) betreft instelling voor arbeidsre-integratie voor mensen met een verstandelijke beperking. Er is gekozen voor een bestuurs-/directiemodel. Derhalve is geen Raad van Toezicht benoemd. Deze entiteit huurt personeel in van Stichting Zuidwester (jobcoaching en dagbesteding) ten behoeve van cliënten van o.a. Stichting Zuidwester.

b) betreft instelling voor zorg- en dienstverlening voor mensen met een beperking. Deze leverde dagbesteding en wordt thans niets meer mee gedaan.

c) betreft instelling voor zorgvastgoed. Deze is destijds in het leven geroepen voor de overname van het zorgvastgoed van Stichting Zuidwester vanuit een coöperatie. Deze stichting is leeg.

Stichting Beheer Zorgvastgoed heeft dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht als Stichting Zuidwester.

Verbonden rechtspersonen

Zuidwester is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf 'consolidatie' worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zuidwester aan te merken als verbonden partij.

Stichting Zuidwester heeft geen verbonden partijen die niet in de consolidatie worden betrokken.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa/verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen activa/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 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 Zuidwester.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgingsprijs bestaat uit : de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs bestaat uit: de aanschaffingskosten van de gebruikte gronden hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De (im-)materiële en financiële vaste activa die betrekking hebben op gebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen, bepaald op bedrijfseconomische grondslagen (verwachte werkelijke gebruiksduur).

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Grootschalig vastgoed (gebouwen inclusief installaties) wordt afgeschreven over de economische levensduur van 30 jaar, restwaarde nihil (tenzij panden in het verleden dusdanig ingrijpend zijn gerenoveerd dat de levensduur substantieel is verlengd).

Kleinschalig vastgoed (gebouwen inclusief installaties) wordt afgeschreven over de economische levensduur van 30 jaar, restwaarde 80 % op basis van de WOZ-waarde.

Inventarissen worden afgeschreven over 10 jaar, computerapparatuur in 3 jaar en andere vaste bedrijfsmiddelen in 5 jaar.

Groot onderhoud:

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

Vaste activa - bijzondere waardevermindering

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. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa (niet gerelateerd aan vastgoed) worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Zuidwester hanteert hier de statische benadering. Het disagio wordt afgeschreven op basis van de looptijd van de lening.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Zuidwester hanteert hier de statische benadering. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas-, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan Stichting Zuidwester en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea

Deze voorziening heeft tot doel een voorziening te treffen voor in de toekomst te verwachten uitkeringen aan personeelsleden die een 12½, 25, 40 jarig dienstjubileum of pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een gemiddelde loonkosten-stijging van 2,25% per jaar en de disconteringsvoet voor 2019 bedraagt 1,49%. De berekening is gedaan op basis van gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De disconteringsvoet voor 2018 was 1,49%.

PBL

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de reguliere PBL-opbouw. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten.

Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel dat op balansdatum naar verwachting niet meer zal terugkeren in het arbeidsproces door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar, alsmede de transitievergoeding. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Reorganisatievoorziening

In december 2015 is het nieuwe managementmodel voor Zuidwester vastgesteld. Een van de eerste effecten hiervan is dat het zorgmanagement anders is georganiseerd, waardoor een groep medewerkers boventallig is geworden. Deze medewerkers (hebben) kunnen solliciteren naar een nieuwe functie binnen Zuidwester en voor hen geldt een sociaal plan. In 2017 zijn de ondersteunende diensten anders georganiseerd, wat tevens heeft geleid tot boventalligheid. Voor de verwachte kosten van de boventalligheid is een voorziening opgenomen met een maximale looptijd van 5 jaar. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Saneringsverplichting terrein HO

In het kader van de verkoop van de grond op Hernesseroord aan AM heeft Zuidwester de verplichting om indien vervuiling wordt aangetroffen deze tot een maximum bedrag te saneren. Zuidwester heeft een realistische inschatting gemaakt van het risico van 80k welke in de voorziening is opgenomen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Daarnaast is een voorziening opgenomen voor 599k in verband met saneringskosten voor een gedeelte van het terrein van Hernesseroord.

Asbestproblematiek

Stichting Zuidwester heeft in 2011 een asbestinventarisatie gehouden. Een groot deel van de inventarisatie kan binnen de Beleidsregel Compensatie (im-)materiële vaste activa worden opgevangen. Waar dit niet mogelijk is, omdat geen vervangende huisvesting wordt gerealiseerd, is aanvullend een voorziening getroffen om in de toekomst het asbest te kunnen verwijderen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde en wordt jaarlijk geïndexeerd en indien nodig geactualiseerd.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor komend jaar 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

Overheidssubsidies

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

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding.

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.

Pensioenen

Stichting Zuidwester 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 Zuidwester. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zuidwester betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Zuidwester 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 Zuidwester 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 van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Uitgangspunten Sociaal Domein

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

Als gevolg van deze decentralisatie is vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van Stichting Zuidwester en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Nader aan te vullen voor: retourberichten iWmo, overeengekomen social return, specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen.

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

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

KOSTEN

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. In geval van operationele leasing worden de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Zuidwester levert gehandicaptenzorg en beschouwt alle geleverde zorg als één segment.

Toelichting financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zuidwester maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen de financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen en omvatten debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, leningen en overige financiële verplichtingen, crediteuren en overige te bepalen posten. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Stichting Zuidwester handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het nakomen door een tegenpartij van aan Zuidwester verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico's en kasstroomrisico's

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de rentevaste periode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Zuidwester heeft daarom als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

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

Liquiditeitsrisico

Stichting Zuidwester heeft een huisbankier. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten. De liquiditeitspositie wordt bewaakt door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management stuurt aan op dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft.

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi-)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.4.6 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 rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financiële activiteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen niet begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6a 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. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6b Fiscale positie

Door de invoering van de WMO en Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van WMO en jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van WMO en jeugdzorg/-hulp. Voor Zuidwester zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat geen sprake is van een belastingplicht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2019

ACTIVA

0. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Software	80.612	133.845
Totaal immateriële vaste activa	<u>80.612</u>	<u>133.845</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	133.845	164.770
Bij: investeringen	0	96.089
Af: afschrijvingen	-53.233	-127.014
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u> <u>80.612</u>	<u>133.845</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Totaal		
Aanschafwaarde	346.006	793.334
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-265.394	-659.489
Boekwaarde per 31 december	<u>80.612</u>	<u>133.845</u>

Toelichting:

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

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	40.635.465	41.829.847
Machines en installaties	11.377.756	11.911.164
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.632.567	6.490.561
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	191.079	286.000
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	77.500
Totaal materiële vaste activa	<u>58.836.864</u>	<u>60.595.069</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	60.595.069	61.522.896
Bij: investeringen	3.315.802	4.205.224
Af: afschrijvingen	-4.901.645	-4.602.269
Bij: vrijval impairment/ vastgoed voorziening	26.735	-9.188
Af: desinvesteringen	-199.097	-521.589
Boekwaarde per 31 december	<u>58.836.864</u>	<u>60.595.069</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Totaal		
Aanschafwaarde	110.948.646	108.815.771
Impairment/ vastgoedvoorziening	-2.009	-28.744
Cumulatieve afschrijvingen	-52.109.762	-48.191.953
Boekwaarde per 31 december	<u>58.836.864</u>	<u>60.595.069</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

Door de stijging van de WOZ-waarden is de vastgoedvoorziening voor in de toekomst te verwachten verlies bij verkoop van een aantal panden afgenomen.

Mutatie-overzicht materiële vaste activa

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

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<u>Langlopende vorderingen</u>		
Vordering op AM	2.780.000	3.780.000
Vordering compensatieregeling transitievergoeding	184.081	506.708
Waarborgsommen	79.200	0
<u>Disagio</u>		
Disagio langlopende leningen Wfz	296.720	315.157
Totaal financiële vaste activa	<u>3.340.001</u>	<u>4.601.865</u>

Toelichting:

Langlopende vorderingen

In 2015 is een koopovereenkomst gesloten met AM. Hiermee is een deel van het terrein "Hernesseroord" verkocht. De koopsom zal in acht jaarlijkse termijnen worden voldaan, te starten op 15 januari 2016.

Van deze vordering op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van 1 miljoen een looptijd korter dan 1 jaar.

In de loop van 2019 is meer duidelijk geworden over de uitgangspunten van de compensatieregeling transitievergoeding, waardoor de vordering is afgewaardeerd.

Voor het pand Metropool is in 2019 een waarborgsom gestort. Deze is opgenomen onder de financiële vaste activa.

Mutatie-overzicht financiële vaste activa

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.601.865	5.143.595
Bij: nieuwe langlopende vordering	0	0
Af: aflossing langlopende vordering op AM	-1.000.000	-1.000.000
Af: overige mutaties	-243.427	476.708
Af: afschrijvingen	-18.438	-18.438
Boekwaarde per 31 december	<u>0 3.340.001</u>	<u>4.601.865</u>

Toelichting:

Financiële vaste activa - overige mutaties

Onder overige mutaties is de afwaardering van de vordering compensatieregeling transitievergoeding en de waarborgsom opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<u>Vorderingen op debiteuren:</u>		
Debiteuren	615.146	478.414
Voorschotten bewonersgelden	448.400	464.000
Vordering WMO/SRW/Jeugdwet	477.666	1.038.321
Vorderingen op debiteuren bijkomende kosten	6.764	16.310
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vordering AM < 1 jaar	1.000.000	1.000.000
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Premie zorgverzekering personeel	23.765	24.133
Onderhouds- en servicecontracten	87.202	70.167
Opleidingen	142.213	254.020
Huisvesting	68.955	108.381
Huishoudgelden	206.987	197.626
Overige	462.970	109.122
<u>Vooruitontvangen facturen</u>	0	0
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rente	1.393	0
Subsidie	0	64.500
Overige	160.526	246.578
Omzetbelasting	16.629	0
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Meerkeuze-arbeidsvoorwaarden	150.107	111.990
Overige	11.761	15.057
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.880.483</u>	<u>4.198.619</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

Door de omzetstijging van onderaannemerschap is de vordering op debiteuren toegenomen.

De afrekening op basis van nacalculatie heeft bij de WMO/SRW/Jeugdwet plaatsgemaakt voor facturatie. Hierdoor is de grootte van de vordering afgenomen.

De vorderingen op debiteuren zijn korter dan 1 jaar.

Vooruitbetaalde bedragen

Voor opleidingen is in 2019 minder vooruitbetaald. Dit heeft geen invloed op de totale kosten van opleidingen. Het tegenovergestelde is gebeurd voor de post overige.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen (+) uit hoofde van financieringstekort en/of schulden (-) uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-218.672	0	-218.672
Financieringsverschil boekjaar	0		399.961	399.961
Indexeringen		0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	36.754	0	36.754
Betalingen/ontvangsten	0	218.672	0	218.672
Subtotaal mutatie boekjaar	0	255.426	399.961	655.387
Saldo per 31 december	0	36.754	399.961	436.715
Voorziening overproductie	0	0	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0	436.715

Stadium van vaststelling (per erkenning):

CZ	c	c	a
Achmea	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	436.715	150.551
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	369.223
	<u>436.715</u>	<u>-218.672</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	92.245.385	84.702.106
Af: ontvangen voorschotten	91.845.424	84.920.778
Totaal financieringsverschil	<u>399.961</u>	<u>-218.672</u>

Toelichting:

Zorgkantoor CZ

De uiteindelijke vordering op de balansdatum bedraagt € 367.909 en heeft betrekking op 2019.

Zorgkantoor Achmea

De uiteindelijke vordering op de balansdatum bedraagt € 68.806 en hiervan heeft € 32.052 betrekking op 2019.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kassen	25.271	13.014
ING	2.581.819	2.512.740
Van Lanschot Bank	401.751	1.712.753
ABNAMRO bank	7.693.396	5.315.948
Rabobank	1.547.605	1.302.999
Kruisposten kas/bank/giro	0	0
Totaal liquide middelen	<u>12.249.843</u>	<u>10.857.454</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn conform Treasurybeleid verdeeld over verschillende gerenommeerde banken.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	42.808	42.808
Bestemmingsfonds(en)	25.049.555	24.059.051
Algemene en overige reserves	<u>-700.446</u>	<u>-696.946</u>
Totaal groepsvermogen	<u>24.391.917</u>	<u>23.404.913</u>

Groepsvermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	42.808	0	0	42.808
Bestemmingsfonds	24.059.051	990.504	0	25.049.555
Algemene en overige reserves	<u>-696.946</u>	<u>-3.500</u>	0	<u>-700.446</u>
Totaal groepsvermogen	<u>23.404.913</u>	<u>987.004</u>	<u>0</u>	<u>24.391.917</u>

Toelichting:

Algemene en overige reserves

In deze post is het resultaat (verlies) van voorgaande jaren van de niet-Wlz activiteiten van Zuidwester begrepen, dit had betrekking op de negatieve resultaten van de supermarkt activiteiten, die zijn afgestoten in 2010.

Zuidwester voor Werk heeft 2019 afgesloten met een negatief resultaat, door verder afnemende activiteiten en omzet.

De gelden binnen het bestemmingsfonds moeten worden ingezet voor de zorg.

	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
Stichting Zuidwester geconsolideerd:	24.391.917	987.004
Stichting Zuidwester voor Werk	-700.446	-3.500
Stichting Wonen en Werken West-Brabant	<u>-28.308</u>	0
Soll positie Stichting Zuidwester, enkelvoudig	25.120.671	990.504
Stichting Zuidwester, enkelvoudig	<u>24.420.227</u>	<u>290.059</u>
Aansluitingsverschil eigen vermogen Zuidwester	700.446	700.446

Toelichting:

In de enkelvoudige jaarrekening 2019 heeft Stichting Zuidwester een voorziening voor een verwachte oninbare vordering op Stichting Zuidwester voor Werk opgenomen ter hoogte van het negatieve eigen vermogen van Stichting Zuidwester voor Werk ad € 700.446. Op grond van de externe verslaggevingsvoorschriften ontstaat hierdoor een consolidatieverschil.

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	987.004	436.501
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>987.004</u>	<u>436.501</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-18	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen:					
Jubilea	959.987	63.949	0	59.769	964.167
PBL	3.873.893	1.992.904	0	1.377.136	4.489.661
Arbeidsongeschiktheid	317.853	266.333	191.602	84.716	307.868
Reorganisatie	269.232	6.349	13.130	166.235	96.218
	<u>5.420.965</u>	<u>2.329.535</u>	<u>204.732</u>	<u>1.687.856</u>	<u>5.857.913</u>
Overige voorzieningen:					
Saneringsverplichting terrein HO	219.150	459.800	0	0	678.950
Asbestproblematiek	294.465	6.708	0	0	301.174
	<u>513.615</u>	<u>466.508</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>980.124</u>
Totaal voorzieningen	<u>5.934.580</u>	<u>2.796.043</u>	<u>204.732</u>	<u>1.687.856</u>	<u>6.838.037</u>

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

31-dec-19

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.973.434
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.864.604
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	578.948

Toelichting:

Personele voorzieningen

De verplichtingen uit hoofde van PBL zijn door Zuidwester, evenals voorgaande jaren, in het geheel onder de voorzieningen opgenomen.

Overige voorzieningen

In 2019 is een contra-expertise uitgevoerd voor de saneringsvoorziening. Door het meest realistische scenario op dit moment te voorzien en de bijkomende indexeringen heeft een dotatie plaatsgevonden.

PASSIVA

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2019

8. Langlopende schulden (nog meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	36.300.110	38.855.661
Totaal langlopende schulden	<u>36.300.110</u>	<u>38.855.661</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	38.855.661	41.411.212
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.555.551	2.555.551
Af: vervroegde aflossing	0	0
Stand per 31 december	<u>36.300.110</u>	<u>38.855.661</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.555.551	2.555.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.744.559</u>	<u>36.300.110</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.555.551	2.555.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.744.559	36.300.110
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	23.522.353	26.077.904

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de nadere specificatie van de langlopende schulden met de daarbij behorende zekerheden zie het overzicht langlopende leningen.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	764.103	1.186.809
Belastingen en sociale premies	3.116.799	2.586.595
Schulden terzake pensioenen	253.278	346.274
Nog te betalen salarissen, personeel niet in loondienst en overige personele kosten	1.348.733	1.472.347
Vakantiegeld	2.063.860	2.061.673
Vakantiedagen	1.301.777	1.213.723
Omzetbelasting	0	3.242
Nog te betalen energie / huur	56.910	92.304
Dagbesteding derden	106.835	61.397
Accountantskosten	65.636	62.775
Te betalen rente en disagio	170.346	194.229
Te betalen onderhoudskosten	250.535	665.535
Vooruitontvangen opbrengsten	129.801	126.087
Nog te betalen frictiekosten	15.040	56.587
Fonds t.b.v. bewoners	104.294	107.554
Personeelsvereniging	24.109	18.462
Vooruitontvangen bedragen personele subsidies	232.056	378.975
Investeringsverplichtingen	137.480	146.168
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.555.551	2.555.551
Overigen	<u>1.152.867</u>	<u>1.192.296</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>13.850.011</u>	<u>14.528.582</u>

Toelichting:

Door een lager uitgavenpatroon eind 2019 zijn de kortlopende schulden afgenomen.

In 2018 bevatte de post te betalen onderhoudskosten met name de incidentele sloopkosten van Hernesseroord, welke zich in 2019 niet voordeden.

De post voor belastingen en sociale premies is hoger door de verhogingen binnen de CAO van eind 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2019

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Garantiefaciliteit

Bij Van Lanschot Bankiers N.V. staat een garantiefaciliteit uit van € 9.518, waar verpanding van creditgeld tegenover staat. Er zijn geen rekening courant faciliteiten bij banken.

Hoofdelijke aansprakelijkheid

Stichting Zuidwester is als deelnemer van het Waarborgfonds aansprakelijk voor de verleende borgstellingen door het Waarborgfonds, nadat het eigen vermogen is aangesproken van het Waarborgfonds, voor 3% van de geborgde leningen van Zuidwester.

Hypothecaire zekerheid

Zuidwester heeft al haar vastgoed in eigendom in (gedeelde) hypothecaire zekerheid gesteld richting het Waarborgfonds en ABN Amrobank.

Pandrecht

Stichting Zuidwester heeft bij de ABN AMRO Bank N.V. een lening afgesloten waarvoor een pandrecht is verleend op de voorraden en bedrijfsinventaris.

Huurverplichtingen

Ultimo 2019 zijn de minimale (operational) leasebetalingen inzake huurpanden van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	2.086.256
Tussen 1 en 5 jaar	4.169.424
Langer dan 5 jaar	211.313
	<u>6.466.993</u>

Ultimo 2019 zijn de minimale (operational) inzake leasebetalingen kopieer/print apparaten van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	112.966
Tussen 1 en 5 jaar	254.173
	<u>367.138</u>

Ultimo 2019 zijn de minimale (operational) lease betalingen inzake auto's van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	24.103
Tussen 1 en 5 jaar	28.211
	<u>52.314</u>

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.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT (IM-)MATERIËLE VASTE ACTIVA 2019

	Totaal IMVA	MVA					Totaal MVA
	Software	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	793.334	72.572.745	24.662.315	11.217.211	286.000	77.500	108.815.771
- cumulatieve afschrijvingen	659.489	30.714.154	12.751.149	4.726.650	0	0	48.191.953
- overige vaste activa	0	28.744	0	0	0	0	28.744
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>133.845</u>	<u>41.829.847</u>	<u>11.911.164</u>	<u>6.490.561</u>	<u>286.000</u>	<u>77.500</u>	<u>60.595.069</u>
Mutaties in het boekjaar							
- Activering	0	1.508.467	281.042	1.621.215	0	0	3.410.724
- investeringen	0	0	0	0	-94.923	0	-94.923
- afschrijvingen	53.233	2.712.756	827.169	1.361.720	0	0	4.901.645
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	447.328	10.444	14.950	772.596	0	0	797.990
.cumulatieve afschrijvingen	447.328	10.444	14.950	772.596	0	0	797.990
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	76.030	11.719	219.694	0	77.500	384.942
mutatie overige vaste activa	0	26.735	0	0	0	0	26.735
cumulatieve afschrijvingen		72.203	11.435	102.208		0	185.846
						0	0
per saldo	0	22.909	-284	-117.486	0	-77.500	-172.362
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-53.233</u>	<u>-1.181.380</u>	<u>-546.410</u>	<u>142.008</u>	<u>-94.923</u>	<u>-77.500</u>	<u>-1.758.205</u>
Stand per 31 december 2019							
- aanschafwaarde	346.006	73.994.738	24.916.689	11.846.136	191.078	0	110.948.646
- cumulatieve herwaarderingen					0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	265.394	33.344.263	13.551.932	5.213.567	0	0	52.109.762
- overige vaste activa	0	2.009	0	0	0	0	2.009
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>80.612</u>	<u>40.648.467</u>	<u>11.364.756</u>	<u>6.632.569</u>	<u>191.078</u>	<u>0</u>	<u>58.836.875</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	3,3%	3,3%	33,33% - 10%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA 2019

	FVA		Totaal FVA
	Disagio	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	315.157	4.286.708	4.601.865
Kapitaalstortingen			0
Resultaat deelnemingen			0
Afschrijvingen	18.438	0	18.438
Aflossing vordering op AM	0	1.000.000	1.000.000
overige	0	243.427	243.427
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>296.720</u>	<u>3.043.281</u>	<u>3.340.001</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE LENINGEN 2019

Leninggever	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	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	9-sep-12	3.133.043	20	lineair	2,980%	2.193.130		156.652	2.036.478	1.253.217	13	lineair	156.652	Wfz
BNG	16-sep-12	4.200.000	20	lineair	2,990%	2.940.000		210.000	2.730.000	1.680.000	13	lineair	210.000	Wfz
NWB	19-nov-02	4.000.000	30	lineair	3,100%	1.866.666		133.333	1.733.333	1.066.666	13	lineair	133.333	Wfz
BNG	20-mrt-10	2.949.567	20	lineair	3,860%	1.769.740		147.478	1.622.262	884.870	11	lineair	147.478	VWS
NWB	3-nov-08	6.806.703	20	lineair	2,800%	850.837		85.084	765.753	340.335	9	lineair	85.084	Wfz
BNG	9-dec-09	4.000.000	30	lineair	0,500%	2.800.000		133.333	2.666.667	2.000.000	20	lineair	133.333	Wfz
BNG	9-dec-09	4.150.000	30	lineair	0,500%	2.905.000		138.333	2.766.667	2.075.000	20	lineair	138.333	Wfz
NWB	6-mei-10	4.053.484	40	lineair	3,490%	3.242.787		101.337	3.141.450	2.634.765	31	lineair	101.337	Wfz
NWB	12-dec-11	14.000.000	20	lineair	3,040%	9.100.000		700.000	8.400.000	4.900.000	12	lineair	700.000	Wfz
BNG	14-dec-12	10.000.000	20	lineair	2,610%	7.000.000		500.000	6.500.000	4.000.000	13	lineair	500.000	Wfz
ABN AMRO	1-jul-15	5.000.000	10	lineair	2,900%	4.187.500		250.000	3.937.500	2.687.500	11	lineair	250.000	Hypothecair
Totaal						38.855.661		2.555.551	36.300.110	23.522.353			2.555.551	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2019

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	92.245.385	84.786.930
Opbrengsten Jeugdwet	1.074.377	1.203.990
Opbrengsten Wmo	2.640.639	2.280.569
Overige zorgprestaties	2.403.670	1.829.258
Totaal	<u><u>98.364.071</u></u>	<u><u>90.100.747</u></u>

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is in 2019 voornamelijk gestegen door de verhoging van tarieven naar aanleiding van het kostprijzenonderzoek van de NZa in 2018 en reguliere indexering van ruim 4 procent. De toename van de overige zorgprestaties is vooral toe te wijzen aan een stijging van geleverde zorg als onderaannemer alsmede toename van volume.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	561.842	687.545
Totaal	<u><u>561.842</u></u>	<u><u>687.545</u></u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Algemene administratieve diensten	13.757	10.787
Hotelmatige diensten	638.628	593.044
Bewonersgebonden functies	29.633	20.188
Opbrengsten reïntegratie en buurtsupers	210.225	260.659
Transactieresultaat vastgoed	0	329.067
Overige	191.749	1.002.930
Totaal	<u><u>1.083.992</u></u>	<u><u>2.216.675</u></u>

Toelichting

In 2019 is geen vastgoed verkocht, waardoor geen resultaat is gegenereerd. Onder de post overige is in 2018 de afrekening met Open Ankh opgenomen.

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	48.836.457	45.505.652
Sociale lasten	7.853.291	7.113.219
Pensioenpremies	3.829.594	3.693.058
	<u>60.519.343</u>	<u>56.311.929</u>
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Kosten werving en selectie	421.062	274.844
Opleidingskosten	1.164.784	1.261.233
Werkkleding	20.493	17.936
Kosten arbo en reïntegratie	305.301	350.055
Reiskosten woon-/werkverkeer	875.917	850.600
Overige personele kosten	174.839	157.612
Sub-totaal	<u>63.481.740</u>	<u>59.224.209</u>
Personeel niet in loondienst	5.709.715	4.852.336
Totaal personeelskosten	<u><u>69.191.455</u></u>	<u><u>64.076.546</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.118</u>	<u>1.112</u>

Er zijn geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2019

LASTEN

Toelichting

Personele kosten

In de kosten van personeel niet in loondienst van 2019 is de spanning op de arbeidsmarkt terug te zien. De toename in de lonen en salarissen is grotendeels het gevolg van de CAO-afspraken.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	53.233	127.014
- materiële vaste activa	4.901.645	4.602.268
- financiële vaste activa	18.437	18.437
	<u>4.973.315</u>	<u>4.747.719</u>

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.415.314	6.024.558
Algemene kosten	6.217.956	6.196.550
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.261.612	3.911.373
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	3.033.546	2.896.642
- Energie	1.311.423	1.110.725
Subtotaal	<u>4.344.970</u>	<u>4.007.367</u>
Huur en leasing	2.387.362	2.310.572
Operationele lease	27.278	35.409
Afwaarderingen MVA	35.837	0
Totaal bedrijfskosten	<u>23.690.329</u>	<u>22.485.829</u>

Toelichting

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De stijging van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn deels te verklaren door de stijging van het BTW-tarief van 6 naar 9%. Daarnaast zijn de kosten voor vervoer gestegen.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn grotendeels toe te wijzen aan medicijnen.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	2.573	1.523
Rentelasten	-1.170.376	-1.259.899
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.167.803</u>	<u>-1.258.376</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2019

WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING ZUIDWESTER

De WNT is van toepassing op Stichting Zuidwester. Het voor Stichting Zuidwester toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg 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	J.W.A. Waardenburg
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	177.009
Beloningen betaalbaar op termijn	11.626
Bezoldiging	188.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Het overgangsrecht is van toepassing uitgaande van klasse G (188.660 boekjaar 2015). Voor 2019 is klasse IV van toepassing.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	J.W.A. Waardenburg
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstbetrekking (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	177.158
Beloningen betaalbaar op termijn	11.455
Bezoldiging	188.614
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	172.000

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2019

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

bedragen x € 1	M. Bindels	
Functiegegevens	Lid Raad van Bestuur a.i.	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/10 – 31/12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	77.700	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	54.744	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	185	n.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	54.715	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	54.715	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	L.L. Schoots	S.E. van Opijnen-Zwart	P. Nouwens
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.480	14.320	14.320
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	26.850	17.900	17.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
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	L.L. Schoots	S.E. van Opijnen-Zwart	P. Nouwens
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.640	13.200	13.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	T.J. te Berge	J. Springvloet-Dubbeld
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 12/06
Bezoldiging		
Bezoldiging	14.320	6.452
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	17.900	7.994
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
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	T.J. te Berge	J. Springvloet-Dubbeld
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.200	13.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2019

Algemene kosten

20. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	71.686	90.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	28.314	22.544
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>100.000</u>	<u>112.544</u>

Toelichting

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 worden verantwoord, is opgenomen onder het punt WNT-verantwoording.



Enkelvoudige jaarrekening 2019

Stichting Zuidwester

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 december 2019
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	0	80.612	133.845
Materiële vaste activa	1	58.836.867	60.592.211
Financiële vaste activa	2	3.340.001	4.601.865
Totaal vaste activa		<u>62.257.480</u>	<u>65.327.922</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	4.116.650	4.942.461
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	436.715	150.551
Liquide middelen	5	12.011.354	10.829.419
Totaal vlottende activa		<u>16.564.720</u>	<u>15.922.430</u>
Totaal activa		<u><u>78.822.199</u></u>	<u><u>81.250.353</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		42.808	42.808
Bestemmingsfonds		24.377.419	24.087.361
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen	6	<u>24.420.227</u>	<u>24.130.169</u>
Voorzieningen	7	6.838.037	5.934.581
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	33.744.559	36.300.110
Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	13.819.381	14.516.271
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	369.223
Totaal Passiva		<u><u>78.822.199</u></u>	<u><u>81.250.353</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	98.364.071	90.100.747
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	561.842	687.545
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.083.992	1.956.016
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>100.009.906</u>	<u>92.744.308</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	69.191.455	63.760.921
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	4.970.452	4.742.419
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	24.390.138	22.462.209
Som der bedrijfslasten		<u>98.552.044</u>	<u>90.965.549</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.457.862	1.778.759
Financiële baten en lasten	17	-1.167.803	-1.258.376
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>290.059</u>	<u>520.384</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>290.059</u></u>	<u><u>520.384</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	290.059	520.384
Organisatieontwikkeling	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
	<u>290.059</u>	<u>520.384</u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 2019

Voor de grondslagen van deze enkelvoudige jaarrekening verwijzen wij u naar de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Zie 5.1.4.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

ACTIVA

0. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Software	80.612	133.845
Totaal immateriële vaste activa	<u>80.612</u>	<u>133.845</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	133.845	164.770
Bij: investeringen	0	96.089
Af: afschrijvingen	-53.233	-127.014
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>80.612</u>	<u>133.845</u>

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	346.006	793.334
Cumulatieve herwaardering	0	0
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-265.394	-659.489
Boekwaarde per 31 december	<u>80.612</u>	<u>133.845</u>

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	40.635.465	41.829.847
Machines en installaties	11.377.756	11.911.164
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.632.567	6.487.699
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	191.079	285.999
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	77.500
Totaal materiële vaste activa	<u>58.836.867</u>	<u>60.592.211</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	60.592.211	61.514.732
Bij: investeringen	3.315.802	4.205.224
Af: vrijval herwaardering	0	0
Af: afschrijvingen	-4.898.783	-4.596.966
Bij: vrijval impairment/ vastgoed voorziening	26.735	-9.188
Af: desinvesteringen	-199.097	-521.589
Boekwaarde per 31 december	<u>58.836.868</u>	<u>60.592.211</u>

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	110.931.317	108.798.447
Cumulatieve herwaardering	0	0
Impairment/ vastgoedvoorziening	-2.009	-28.744
Cumulatieve afschrijvingen	-52.092.437	-48.177.490
Boekwaarde per 31 december	<u>58.836.868</u>	<u>67.264.426</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
SBZ zomerland	0	0
Vordering op AM	2.780.000	3.780.000
Vordering compensatieregeling transitievergoeding 2015-2018	184.081	506.708
Waarborgsommen	79.200	0
<u>Disagio</u>		
Disagio langlopende leningen Wfz	296.720	315.157
Totaal financiële vaste activa	<u>3.340.001</u>	<u>4.601.865</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.601.865	5.143.595
Bij: nieuwe langlopende vordering	0	0
Af: aflossing AM	-1.000.000	-1.000.000
Af: overig	-243.427	476.708
Af: afschrijvingen	-18.438	-18.438
Boekwaarde per 31 december	<u>3.340.001</u>	<u>4.601.865</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<u>Vorderingen op debiteuren:</u>		
Debiteuren	541.689	1.104.505
Voorschotten bewonersgelden	448.400	464.000
Vordering WMO/SRW/Jeugdwet	477.666	1.038.321
Vorderingen op debiteuren bijkomende kosten	6.764	16.310
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vordering AM < 1 jaar	1.000.000	1.000.000
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Premie zorgverzekering personeel	23.765	24.133
Onderhouds- en service contracten	87.202	70.167
Opleidingen	142.213	254.020
Huisvesting	68.955	108.381
Huishoudgelden	206.987	197.626
Overige	462.970	109.122
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rente	1.393	0
Subsidie	0	64.500
Overige	354.447	235.451
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Meer-keuze-arbeidsvoorwaarden	150.107	111.990
Overige	144.093	143.934
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.116.650</u>	<u>4.942.461</u>

Toelichting:

In de enkelvoudige jaarrekening 2019 heeft Stichting Zuidwester een voorziening voor een verwachte oninbare vordering op Stichting Zuidwester voor Werk opgenomen ter hoogte van het negatieve eigen vermogen van Stichting Zuidwester voor Werk ad € 700.446. Op grond van de externe verslaggevingsvoorschriften ontstaat hierdoor een consolidatieverschil.

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

4. Vorderingen (+) uit hoofde van financieringstekort en/of schulden (-) uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-218.672	0	-218.672
Financieringsverschil boekjaar	0		399.961	399.961
Indexeringen	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	36.754	0	36.754
Betalingen/ontvangsten	0	218.672	0	218.672
Subtotaal mutatie boekjaar	0	255.426	399.961	655.387
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>36.754</u>	<u>399.961</u>	<u>436.715</u>

Voorziening overproductie 0

Saldo per 31 december 0 36.754 399.961 436.715

Stadium van vaststelling (per erkenning):

CZ	c	c	a
Achmea	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	436.715	150.551
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	369.223
	<u>436.715</u>	<u>-218.672</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	92.245.385	84.702.106
Af: ontvangen voorschotten	91.845.424	84.920.778
Totaal financieringsverschil	<u>399.961</u>	<u>-218.672</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kassen	25.271	13.014
ING	2.581.819	2.512.740
Van Lanschot Bank	401.751	1.712.753
ABNAMRO bank	7.693.396	5.315.948
Rabobank	1.309.116	1.274.964
Kruisposten kas/bank/giro	0	0
Totaal liquide middelen	<u>12.011.354</u>	<u>10.829.419</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	42.808	42.808
Bestemmingsfonds(en)	<u>24.377.419</u>	<u>24.087.361</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>24.420.227</u></u>	<u><u>24.130.169</u></u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	42.808	0	0	42.808
Bestemmingsfonds	24.087.361	290.059	0	24.377.419
Algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>24.130.169</u></u>	<u><u>290.059</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>24.420.227</u></u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-18	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen:					
Jubilea	959.987	63.949	0	59.769	964.167
PBL	3.873.893	1.992.904	0	1.377.136	4.489.661
Arbeidsongeschiktheid	317.853	266.333	191.602	84.716	307.868
Reorganisatie	269.232	6.349	13.130	166.235	96.218
	<u>5.420.965</u>	<u>2.329.535</u>	<u>204.732</u>	<u>1.687.856</u>	<u>5.857.913</u>
Overige voorzieningen:					
Saneringsverplichting terrein HO	219.150	459.800	0	0	678.950
Asbestproblematiek	294.465	6.708	0	0	301.174
	<u>513.615</u>	<u>466.508</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>980.124</u>
Totaal voorzieningen	<u>5.934.580</u>	<u>2.796.043</u>	<u>204.732</u>	<u>1.687.856</u>	<u>6.838.037</u>

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.973.434
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.864.604
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	578.948

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	36.300.110	38.855.661
Totaal langlopende schulden	<u>36.300.110</u>	<u>38.855.661</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Stand per 1 januari	38.855.661	41.411.212
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.555.551	2.555.551
Af: vervroegde aflossing	0	0
Stand per 31 december	<u>36.300.111</u>	<u>38.855.661</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.555.551	2.555.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.744.560</u>	<u>36.300.110</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.555.551	2.555.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.744.559	36.300.110
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	23.522.353	26.077.904

voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	764.103	1.186.809
Belastingen en sociale premies	3.116.799	2.586.595
Schulden terzake pensioenen	253.278	346.274
Nog te betalen salarissen, personeel niet in loondienst en overige personele kosten	1.348.733	1.472.347
Vakantiegeld	2.063.860	2.061.673
Vakantiedagen	1.301.777	1.213.723
Omzetbelasting	-30.630	486
Nog te betalen energie / huur	56.910	92.304
Dagbesteding derden	106.835	61.397
Accountantskosten	65.636	62.775
Te betalen rente en disagio	170.346	194.229
Te betalen onderhoudskosten	250.535	665.535
Vooruitontvangen opbrengsten	129.801	126.087
Nog te betalen frictiekosten	15.040	56.587
Fonds t.b.v. bewoners	104.294	107.554
Vooruitontvangen bedragen personele subsidies	232.056	378.975
Reservering interne innovatie	0	0
Investeringsverplichtingen	137.480	146.168
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.555.551	2.555.551
Overigen	1.152.867	1.182.741
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>13.819.381</u>	<u>14.516.271</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2019

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Hiervoor wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM-)MATERIËLE VASTE ACTIVA 2019

	Totaal IMVA	MVA					Totaal MVA
	Software	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	793.334	72.572.745	24.662.315	11.199.886	286.001	77.500	108.798.447
- cumulatieve afschrijvingen	659.489	30.714.154	12.751.149	4.712.187	0	0	48.177.490
- overige vaste activa	0	28.744	0	0	0	0	28.744
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>133.845</u>	<u>41.829.847</u>	<u>11.911.166</u>	<u>6.487.700</u>	<u>286.001</u>	<u>77.500</u>	<u>60.592.211</u>
Mutaties in het boekjaar							
- Activering	0	1.508.467	281.042	1.621.215	0	0	3.410.724
- investeringen					-94.923	0	-94.923
- afschrijvingen	53.233	2.712.756	827.169	1.358.859	0	0	4.898.783
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	447.328	10.444	14.950	772.596	0	0	797.990
.cumulatieve afschrijvingen	447.328	10.444	14.950	772.596	0	0	797.990
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	76.030	11.719	219.694	0	77.500	384.942
mutatie overige vaste activa	0	26.735	0	0	0	0	26.735
cumulatieve afschrijvingen	0	72.203	11.435	102.208	0	0	185.846
						0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>22.909</u>	<u>-284</u>	<u>-117.486</u>	<u>0</u>	<u>77.500</u>	<u>-172.362</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-53.233</u>	<u>-1.181.380</u>	<u>-546.410</u>	<u>144.870</u>	<u>-94.923</u>	<u>-77.500</u>	<u>-1.755.343</u>
Stand per 31 december 2019							
- aanschafwaarde	346.006	73.994.738	24.916.689	11.828.812	191.078	0	110.931.317
- cumulatieve herwaarderingen							0
- cumulatieve afschrijvingen	265.394	33.344.263	13.551.932	5.196.242	0	0	52.092.437
- overige vaste activa	0	2.009	0	0	0	0	2.009
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>80.612</u>	<u>40.648.467</u>	<u>11.364.756</u>	<u>6.632.570</u>	<u>191.078</u>	<u>0</u>	<u>58.836.869</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	3,3%	3,3%	33,33% - 10%	0,0%	0,0%	

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA 2019

	FVA		Totaal FVA
	Disagio €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2019	315.157	4.286.708	4.601.865
Kapitaalstortingen			0
Resultaat deelnemingen			0
Afschrijvingen	18.438	0	18.438
Aflossing vordering op AM	0	1.000.000	1.000.000
overige	0	243.427	243.427
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>296.720</u>	<u>3.043.281</u>	<u>3.340.001</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0

5.1.16 OVERZICHT LANGLOPENDE LENINGEN 2019

Leninggever	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	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	9-sep-12	3.133.043	20	lineair	2,980%	2.193.130		156.652	2.036.478	1.253.217	13	lineair	156.652	Wfz
BNG	16-sep-12	4.200.000	20	lineair	2,990%	2.940.000		210.000	2.730.000	1.680.000	13	lineair	210.000	Wfz
NWB	19-nov-02	4.000.000	30	lineair	3,100%	1.866.666		133.333	1.733.333	1.066.666	13	lineair	133.333	Wfz
BNG	20-mrt-10	2.949.567	20	lineair	3,860%	1.769.740		147.478	1.622.262	884.870	11	lineair	147.478	VWS
NWB	3-nov-08	6.806.703	20	lineair	2,800%	850.837		85.084	765.753	340.335	9	lineair	85.084	Wfz
BNG	9-dec-09	4.000.000	30	lineair	0,500%	2.800.000		133.333	2.666.667	2.000.000	20	lineair	133.333	Wfz
BNG	9-dec-09	4.150.000	30	lineair	0,500%	2.905.000		138.333	2.766.667	2.075.000	20	lineair	138.333	Wfz
NWB	6-mei-10	4.053.484	40	lineair	3,490%	3.242.787		101.337	3.141.450	2.634.765	31	lineair	101.337	Wfz
NWB	12-dec-11	14.000.000	20	lineair	3,040%	9.100.000		700.000	8.400.000	4.900.000	12	lineair	700.000	Wfz
BNG	14-dec-12	10.000.000	20	lineair	2,610%	7.000.000		500.000	6.500.000	4.000.000	13	lineair	500.000	Wfz
ABN AMRO	1-jul-15	5.000.000	10	lineair	2,900%	4.187.500		250.000	3.937.500	2.687.500	11	lineair	250.000	Hypothecair
Totaal						38.855.661	0	2.555.551	36.300.110	23.522.353			2.555.551	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING 2019

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	92.245.385	84.786.930
Opbrengsten Jeugdwet	1.074.377	1.203.990
Opbrengsten Wmo	2.640.639	2.280.569
Overige zorgprestaties	2.403.670	1.829.258
Totaal	<u><u>98.364.071</u></u>	<u><u>90.100.747</u></u>

Toelichting:
Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	561.842	687.545
Totaal	<u><u>561.842</u></u>	<u><u>687.545</u></u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Algemene administratieve diensten	13.757	10.787
Hotelmatige diensten	638.628	593.044
Bewonersgebonden functies	29.633	20.188
Opbrengsten reïntegratie en buurtsupers	210.225	0
Transactie resultaten vastgoed	0	329.067
Overige	191.749	1.002.930
Totaal	<u><u>1.083.992</u></u>	<u><u>1.956.016</u></u>

Toelichting:
Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	48.836.457	45.189.623
Sociale lasten	7.853.291	7.113.219
Pensioenpremies	3.829.594	3.693.058
	<u>60.519.343</u>	<u>55.995.900</u>
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Kosten werving en selectie	421.062	274.490
Opleidingskosten	1.164.784	1.260.378
Werkkleding	20.493	17.936
Kosten arbo en reïntegratie	305.301	350.055
Reiskosten woon-/werkverkeer	875.917	850.560
Overige personele kosten	174.839	159.266
Sub-totaal	<u><u>63.481.740</u></u>	<u><u>58.908.584</u></u>
Personeel niet in loondienst	5.709.715	4.852.336
Totaal personeelskosten	<u><u>69.191.455</u></u>	<u><u>63.760.921</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.118</u></u>	<u><u>1.112</u></u>

Toelichting:
Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING 2019

LASTEN

15. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	53.233	127.014
- materiële vaste activa	4.898.781	4.596.967
- financiële vaste activa	18.437	18.437
	<u>4.970.452</u>	<u>4.742.418</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.415.314	6.024.557
Algemene kosten	6.917.765	6.177.612
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.261.612	3.906.692
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	3.033.546	2.896.642
- Energie	1.311.423	1.110.725
Subtotaal	<u>4.344.970</u>	<u>4.007.367</u>
Huur en leasing	2.387.362	2.310.572
Operationele lease	27.278	35.409
Afwaarderingen MVA	35.837	0
Totaal bedrijfskosten	<u>24.390.138</u>	<u>22.462.209</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	-2.573	-1.523
Boeterente	0	0
Rentelasten	1.170.376	1.259.899
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.167.803</u>	<u>-1.258.376</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zuidwester heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van

De Raad van Toezicht van Stichting Zuidwester heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 maart 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2019 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Corona in ons land stelt ons allen voor grote uitdagingen. Zuidwester en haar zorgprofessionals zetten alle zeilen bij om tijdig de noodzakelijke zorg te geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor zorgaanbieders.

In het kader van de uitbraak van het coronavirus zijn de volgende zaken voor Zuidwester van belang:

1: Verstoringen van het operationele zorgproces:

het risico van significante besmetting van zowel onze cliënten als onze zorgprofessionals is reëel aanwezig die naar alle waarschijnlijkheid zullen resulteren in een hoger ziekteverzuim (van zorgprofessionals) enerzijds en een negatieve invloed op het geleverde aantal verblijfsdagen van cliënten anderzijds.

2: De financiële positie van Zuidwester:

de mogelijke afname van zorgproductie en de (noodzakelijke) inzet van extra inhuurmedewerkers (om het eventueel te verwachten hogere verzuim op te vangen) hebben mogelijk een negatieve impact op de rentabiliteit en cashflow van Zuidwester in 2020. De huidige liquiditeitspositie, alsmede de liquiditeitsprognose voor de komende perioden, is vooralsnog voldoende om een ongestoorde bedrijfsvoering te kunnen garanderen.

3: Ondersteuning toegezegd vanuit diverse stakeholders:

om de bovengenoemde financiële effecten op te kunnen vangen, hebben een aantal stakeholders toezeggingen gedaan te weten:

Overheid:

Zuidwester kan, onder nog nader te bepalen voorwaarden, uitstel krijgen van het betalen van belastingen wanneer zij als gevolg van het Corona virus in financiële problemen zal komen.

Zorgverzekeraars:

de zorgverzekeraars hebben zich bereid gesteld om zorgaanbieders, middels adequate bevoorschotting door iedere zorgverzekeraar, te voorzien in de benodigde liquiditeit, passend bij de omvang van de contractueel overeengekomen omzet (bij een situatie zonder Corona- uitbraak). Daarnaast hebben de zorgverzekeraars aangegeven om extra kosten in het kader van de Corona aanpak aan zorgaanbieders (in beginsel) te zullen vergoeden.

Geldverstrekkers:

de banken hebben aangegeven dat zij, indien nodig, openstaan voor het uitstellen van de aflossingsverplichtingen van een half jaar.

Indien nodig zal Zuidwester een bij de bovengenoemde stakeholders vragen om gebruik te mogen maken van de door hen kenbaar gemaakte regelingen.

4: Mogelijke impact op de (lange termijn) doelstellingen:

Hoewel de uitbraak van het coronavirus tijdelijk van aard is, zou het gevolgen kunnen hebben voor de bepaling en verwachtingen omtrent de (lange termijn) doelstellingen van Zuidwester.

De Raad van Bestuur van Zuidwester is van mening dat de situatie rond het Coronavirus, naar de inzichten van vandaag, geen materiële invloed heeft op de continuïteit van Zuidwester, noch op de jaarrekening 2019.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. _____ 25 maart 2020
Drs. M.C.M. Bindels RC MAC (RvB a.i.)

W.G. _____ 25 maart 2020
Drs. L.L. Schoots (voorzitter RvT)

W.G. _____ 25 maart 2020
Mevr. S.E. van Opijnen-Zwart (vice-voorzitter RvT)

W.G. _____ 25 maart 2020
Drs. T.J. ten Berge (lid RvT)

W.G. _____ 25 maart 2020
Dr. P.J.G. Nouwens (lid RvT)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat in het boekjaar staat ter vrije beschikking van Stichting Zuidwester. Het resultaat over 2019 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidwester heeft nevenvestigingen gelegen in Goes, Middelharnis, Oudenbosch, Rotterdam, Oud-Beijerland, Spijkenisse, Hellevoetsluis, Breda en Zevenbergen.

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: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zuidwester te Middelhamnis

A. Verklaring over de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Zuidwester ('de instelling') te Middelhamnis gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zuidwester 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 andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zuidwester 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 een gebeurtenis na balansdatum

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 50, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Zuidwester. 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Wij communiceren met het bestuur en 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.

Tilburg, 1 april 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. M.M.H. Tagage RA
