

**Jaarverslag 2019**

**Stichting Villa Boerebont**



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	8
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	17
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	21
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	25
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	26
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	27
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	28
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	35
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	37
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	39
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	44
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
5.2.2	Nevenvestigingen	45
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	46

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	2.340	7.947
Materiële vaste activa	2	902.340	914.976
Financiële vaste activa	3	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>904.680</u>	<u>922.923</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	1.322	2.500
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	482.301	445.470
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	20.061	98.849
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u>503.684</u>	<u>546.819</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.408.364</u></u>	<u><u>1.469.742</u></u>
	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		131.908	178.603
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		<u>170.575</u>	<u>255.846</u>
<b>Totaal groepsvermogen</b>		<u>302.483</u>	<u>434.449</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	17.250	42.810
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	539.216	585.752
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	549.415	406.731
<b>Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		<u>549.415</u>	<u>406.731</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.408.364</u></u>	<u><u>1.469.742</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.380.222	3.167.868
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	62.618	109.280
Overige bedrijfsopbrengsten	18	13.308	32.903
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>3.456.148</u>	<u>3.310.051</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	2.547.672	2.267.129
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	75.267	69.916
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	938.141	917.882
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>3.561.080</u>	<u>3.254.927</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-104.932	55.124
Financiële baten en lasten	24	-27.033	-27.096
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-131.965</u></u>	<u><u>28.028</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Projectreserve		-46.695	-51.739
Algemene / overige reserves		-85.270	79.767
		<u><u>-131.965</u></u>	<u><u>28.028</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-104.932		55.125
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	75.267		69.916	
- mutaties voorzieningen	11	-25.560		-13.612	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			49.707		56.304
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	7	36.831		-50.931	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	86.141		15.476	
			122.972		-35.455
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			67.747		75.974
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-27.033		-27.096	
Ontvangen dividenden	24	0		0	
			-27.033		-27.096
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			40.714		48.878
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-57.524		-41.491	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-57.524		-41.491
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-61.978		-59.834	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-61.978		-59.834
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-78.788</u>		<u>-52.447</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		98.849		151.296
Stand geldmiddelen per 31 december	9		20.061		98.849
Mutatie geldmiddelen			-78.788		-52.447

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### *Algemene gegevens en groepsverhoudingen*

Stichting Villa Boerenbont is statutair en feitelijk gevestigd op Aardenhoek 4 te Breda en is geregistreerd onder KvK-nummer 20133170.

#### *Verslaggevingsperiode*

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

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De 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. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### *Consolidatie*

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Villa Boerenbont zijn de financiële gegevens verwerkt van Stichting Villa Boerenbont en de volgende tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd:

- De Moerbei B.V.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Villa Boerenbont. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van de groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **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 afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde, volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

#### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of tegen lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Schulden**

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



### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsen voortvloeiend uit de verkoop van diensten worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Kostprijs van de omzet**

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

#### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

#### **Aandeel in het resultaat van deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt ugeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de Stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Villa Boerebont geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

#### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

##### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	2.340	7.947
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>2.340</b>	<b>7.947</b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.947	13.554
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	5.607	5.607
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.340</b>	<b>7.947</b>

**Toelichting:**

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

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	826.055	854.237
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	76.285	60.739
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>902.340</b>	<b>914.976</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	914.976	937.794
Bij: investeringen	57.524	41.491
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	68.420	64.309
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.740	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>902.340</b>	<b>914.976</b>

**Toelichting:**

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.  
Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € .. een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
<b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>					

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Overige voorraden:	1.322	2.500
<b>Totaal voorraden</b>	<b>1.322</b>	<b>2.500</b>

**Toelichting:**  
Op de voorraden is geen voorziening voor incurantheid in afrek gebracht.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	0	0
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:*

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2015	2016	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0		0
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

--	--	--	--	--

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	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	373.381	339.062
Leningen u/g bestuurders	100	100
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige vorderingen:		
Waarborgsommen	41.635	31.257
Huur, verzekeringspremie en overige vooruitbetaalde kosten	26.290	32.436
Belastingen en sociale premies	1.223	378
Nog te ontvangen bedragen:		
Diverse posten	5.003	11.259
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	34.669	30.978
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>482.301</u>	<u>445.470</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 79.634 (2018: € 127.777).

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 504.731 van de vorderingen verpand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	18.237	93.909
Kassen	517	627
Gelden onderweg	1.307	4.313
Totaal liquide middelen	<u>20.061</u>	<u>98.849</u>

<p><b>Toelichting:</b> De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.</p>
---

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	131.908	178.603
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	170.575	255.846
Totaal groepsvermogen	<u>302.483</u>	<u>434.449</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Projectreserve	178.603	0	46.695	131.908
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>178.603</u>	<u>0</u>	<u>46.695</u>	<u>131.908</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
				0
				0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves:	255.845	-131.965	-46.695	170.575
				0
Totaal algemene en overige reserves	<u>255.845</u>	<u>-131.965</u>	<u>-46.695</u>	<u>170.575</u>

Toelichting:

## Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-131.965	28.029
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>-131.965</u>	<u>28.029</u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	42.810	0	25.560	0	17.250
- reorganisatie	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>42.810</b>	<b>0</b>	<b>25.560</b>	<b>0</b>	<b>17.250</b>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	17.250
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	539.216	585.752
Overige langlopende schulden	0	0
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>539.216</b>	<b>585.752</b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	645.585	705.418
Bij: nieuwe leningen	15.442	0
Af: aflossingen	61.978	59.833
<b>Stand per 31 december</b>	<b>599.049</b>	<b>645.585</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	59.833	59.833
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>539.216</b>	<b>585.752</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	59.833	59.833
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	539.216	585.752
hiervan > 5 jaar	286.837	346.334

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Triodos Bank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op huurpenningen;
- een borgstelling van de Staat van € 427.500 dd 15-12-2014;
- een borgstelling van een bestuurder van € 40.000.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	97.576	0
Crediteuren	44.392	22.310
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	59.833	59.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.793	141.624
Schulden terzake pensioenen	3.966	13.761
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitie-regeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Nog te betalen kosten:		
Diverse te betalen kosten	35.375	19.833
Vooruitontvangen opbrengsten:	47.728	26.768
Vakantiegeld	0	0
Vakantiedagen	35.826	47.100
Overige overlopende passiva:		
Accountantskosten	17.500	17.500
Nettoloon	19.333	16.812
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	50.093	41.191
Vooruitontvangen bedragen	0	0
Terug te betalen PGB	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>549.415</u>	<u>406.732</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Triodos Bank bedraagt per 31 december 2019 EUR 200.000.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Triodos Bank en luiden als volgt:

'- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;

'- pandrecht op de inventaris;

'- pandrecht op de vorderingen;

- pandrecht op de huurpenningen;

- een borgstelling van de Staat van € 427.500 dd 15-12-2014;

- een borgstelling van een bestuurder van € 40.000

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

**Toelichting:**

**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 402.000. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 5 jaar.

### VPB-plicht Jeugdzorg

Rechtspersonen (besloten vennootschappen, naamloze vennootschappen, stichting of verenging) vallen in het algemeen onder de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, waarbij voor stichtingen en verengingen geldt dat zij belastingplichtig zijn indien en voor zover zij een onderneming drijven. Dat is het geval als een organisatie van kapitaal en arbeid deelneemt aan het economisch verkeer en daarbij naar winst streeft. Instellingen die hun inkomsten voor tenminste 70% verkrijgen uit subsidies en eventuele overschotten uitsluitend mogen aanwenden binnen de subsidievoorwaarden of moeten terugbetalen aan de subsidieverstrekker, worden in het algemeen niet geacht naar winst te streven. Als vaststaat dat er (gedeeltelijk) sprake is van een belastingplichtig lichaam, moet nog worden beoordeeld of een vrijstelling van toepassing is.

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse jeugdhulpaanbieders. Voor de jeugdhulpaanbieders zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden, omdat stichtingen en verenigingen die ook jeugdhulp aanbieden door deze wijze van bekostiging in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze combinatie-instelling netals voor andere zorginstellingen 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 van mening dat de stichting niet belastingplichtig is.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen €	Kosten van ontwikkeling €	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Kosten van goedwill die van derden is verkregen €	Vooruitbe- talingen op immateriële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde				28.039		28.039
- cumulatieve afschrijvingen				20.092		20.092
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	7.947	0	7.947
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						0
- afschrijvingen				5.607		5.607
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- terugname geheel afgeschreven activa						0
- aanschafwaarde						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
- desinvesteringen						0
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	-5.607	0	-5.607
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	28.039	0	28.039
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	25.699	0	25.699
Boekwaarde per 31 december 2019	0	0	0	2.340	0	2.340
Afschrijvingspercentage				20,0%		

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	1.058.979		153.514			1.212.493
- cumulatieve herwaarderings	204.742		92.775			297.517
- cumulatieve afschrijvingen						
Boekwaarde per 1 januari 2019	854.237	0	60.739	0	0	914.976
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	19.770		37.754			57.524
- herwaarderings						0
- afschrijvingen	47.952		20.468			68.420
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						0
- aanschafwaarde						0
- cumulatieve herwaarderings						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						25.637
aanschafwaarde			25.637			0
cumulatieve herwaarderings			23.897			23.897
cumulatieve afschrijvingen			1.740			1.740
per saldo	0	0		0	0	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-28.182	0	15.546	0	0	-12.636
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	1.078.749	0	165.631	0	0	1.244.380
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	252.694	0	89.346	0	0	342.040
Boekwaarde per 31 december 2019	826.055	0	76.285	0	0	902.340
Afschrijvingspercentage	4-10%		20,0%			

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld		Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
						31 december 2019	31 december 2019							
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodos		427.500	12	Hypothecair	2,95%	295.477	257.756		37.721	69.154	7		37.721	zie hieronder *1
Triodos		427.500	20	Hypothecair	2,95%	350.108	327.996		22.112	217.435	15		22.112	zie hieronder *1
MKB Lease		15.442	6	Financial lease	2,25%		13.297	15.442	2.145	248	5		0	
<b>Totaal</b>						<b>645.585</b>	<b>599.049</b>	<b>15.442</b>	<b>61.978</b>	<b>286.837</b>			<b>59.833</b>	

\*1)

- De volgende zekerheden zijn gesteld door de kredietgever:
- het recht van hypotheek op Frankenthalerstraat 14 te Breda
- (stille) verpanding van de inventaris
- (stille) verpanding van de huurpenningen
- (stille) verpanding van de vorderingen
- een borgstelling van de Staat van € 427.500 dd 15-12-2014
- een borgstelling van een bestuurder van € 40.000

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Stichting Villa Boerebont

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	3.380.222	3.167.868
Subsidies	62.618	109.280
Overige bedrijfsopbrengsten	13.308	32.903
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>3.456.148</u>	<u>3.310.051</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	2.547.672	2.267.129
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	75.267	69.916
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	█	█
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	█	█
Overige bedrijfskosten	938.141	917.882
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>3.561.080</u>	<u>3.254.927</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-104.932	55.124
Financiële baten en lasten	-27.034	-27.096
Belastingen	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-131.966</u></u>	<u><u>28.028</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Projectreserve	-46.695	-51.739
Algemene / overige reserves	-85.271	79.767
	<u><u>-131.966</u></u>	<u><u>28.028</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	223.353	346.618
Opbrengsten Jeugdwet	13.089	65.520
Opbrengsten Wmo	2.679.947	2.350.217
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	463.833	405.513
Totaal	<u>3.380.222</u>	<u>3.167.868</u>

**Toelichting:**  
De grondslag vormt voor de heffing op grond van het macrobeheersinstrument bedraagt xx.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	62.618	109.280
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>62.618</u>	<u>109.280</u>

**Toelichting:**

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	[redacted]	[redacted]
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	13.308	32.903
Verkoop producten (De Moerbeij BV)	[redacted]	[redacted]
Totaal	<u>13.308</u>	<u>32.903</u>

**Toelichting:**



5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.882.858	1.637.046
Sociale lasten	335.229	295.474
Pensioenpremies	154.085	139.672
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	175.500	194.937
Subtotaal	2.547.672	2.267.129
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u>2.547.672</u>	<u>2.267.129</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	39	41
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>39</u>	<u>41</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	5.607	5.607
- materiële vaste activa	69.660	64.309
Totaal afschrijvingen	<u>75.267</u>	<u>69.916</u>

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	262.931	236.263
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	216.517	208.931
Onderhoud en energiekosten	56.537	83.495
Huur en leasing	402.156	389.193
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>938.141</u>	<u>917.882</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	27.033	27.096
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>27.033</u>	<u>27.096</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>27.033</u></u>	<u><u>27.096</u></u>

**Toelichting:**

**25. Bijzondere posten in het resultaat**

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- Geen

**26. Wet normering topinkomens (WNT)**

Zie hiervoor de afzonderlijke bijlage.

**27. Honoraria accountant**

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

**Toelichting:**

Er is geen sprake van een controle-opdracht voor de jaarrekening.

**28. 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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

**WNT-verantwoording 2019 Stichting Villa Boerebont**

De WNT is van toepassing op Stichting Villa Boerebont. Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 107.000 (klasse 1).

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

Bedragen x € 1	E.A. Vermeij	Z. Smit
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	0,9
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.203	59.539
Beloningen betaalbaar op termijn	6.024	5.255
<b>Subtotaal</b>	75.227	64.794
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	96.300	96.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag 11	-	-
<b>Totale bezoldiging</b>	75.227	64.794
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [Invullen]	N.v.t. / [Invullen]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling 13	N.v.t. / [Invullen]	N.v.t. / [Invullen]
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>E.A. Vermeij</b>	<b>Z. Smit</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Financieel directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	0,9
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.183	62.149
Beloningen betaalbaar op termijn	5.917	5.196
<b>Subtotaal</b>	74.100	67.345
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	92.700	92.700
<b>Totale bezoldiging</b>	74.100	67.345

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	2.340	7.947
Materiële vaste activa	2	897.203	908.104
Financiële vaste activa	3	1	1
Totaal vaste activa		<u>899.544</u>	<u>916.052</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	521.498	458.864
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	15.339	93.175
Totaal vlottende activa		<u>536.837</u>	<u>552.039</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.436.381</u></u>	<u><u>1.468.091</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		131.908	178.603
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		<u>170.575</u>	<u>255.845</u>
Totaal eigen vermogen		302.483	434.448
<b>Voorzieningen</b>	11	58.313	70.495
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	536.642	585.752
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	538.943	377.396
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>538.943</u>	<u>377.396</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.436.381</u></u>	<u><u>1.468.091</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.410.204	3.197.867
Subsidies	17	62.618	109.280
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>3.472.822</u>	<u>3.307.147</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	2.214.260	1.881.099
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	73.532	68.396
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	1.279.765	1.267.742
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>3.567.557</u>	<u>3.217.237</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-94.735	89.910
Financiële baten en lasten	24	-37.230	-61.883
Belastingen		0	
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-131.965</u></u>	<u><u>28.027</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Projectreserve		-46.695	-51.740
Algemene / overige reserves		-85.270	79.767
		<u><u>-131.965</u></u>	<u><u>28.027</u></u>

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

**5.1.13.1 Algemeen**

Verwezen wordt naar de waarderingsgrondslagen bij de geconsolideerde jaarrekening.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	2.340	7.947
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>2.340</b>	<b>7.947</b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.947	13.554
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	5.607	5.607
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>2.340</b>	<b>7.947</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	826.055	854.237
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	71.148	53.867
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>897.203</b>	<b>908.104</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	908.104	934.718
Bij: investeringen	57.524	36.175
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	66.685	62.789
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.740	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>897.203</b>	<b>908.104</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € - aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.



5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1	1
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0

Totaal financiële vaste activa

1	1
---	---

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1	8.356
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-13.378	-36.040
Voorzieningen	13.378	27.685
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
De Moerbij B.V.		1	100%	-41.062	-13.378
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
<b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>					

**Toelichting:**

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	425.097	357.245
Leningen u/g bestuurders	[redacted]	[redacted]
Leningen u/g commissarissen	[redacted]	[redacted]
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	[redacted]	[redacted]
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	[redacted]	[redacted]
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	700
Waarborgsommen	39.113	28.735
Pensioenen	661	0
Vooruitbetaalde bedragen:	[redacted]	[redacted]
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	26.091	30.000
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	30.536	42.184
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>521.498</u>	<u>458.864</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 79.634 (2018: € 124.988).

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 504.731 van de vorderingen verpand.

Pagina [redacted]

**9. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	14.032	89.160
Kassen	0	0
Kruisposten	1.307	4.015
Totaal liquide middelen	<u>15.339</u>	<u>93.175</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA**

**10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	131.908	178.603
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>170.575</u>	<u>255.845</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>302.483</u></u>	<u><u>434.448</u></u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Projectreserve	178.603	0	46.695	131.908
Herwaarderingsreserve:				0
Totaal bestemmingsreserves	<u>178.603</u>	<u>0</u>	<u>46.695</u>	<u>131.908</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	255.845	-131.965	-46.695	170.575
Totaal algemene en overige reserves	<u>255.845</u>	<u>-131.965</u>	<u>-46.695</u>	<u>170.575</u>

Toelichting:

0

**PASSIVA**

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

*De specificatie is als volgt :*

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	302.483	-131.965
		
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>302.483</u>	<u>-131.965</u>

**Toelichting:**

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	42.810	0	25.560	0	17.250
- Deelneming	27.685	13.378	0	0	41.063
Totaal voorzieningen	<u>70.495</u>	<u>13.378</u>	<u>25.560</u>	<u>0</u>	<u>58.313</u>

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	58.313
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	536.642	585.752
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>536.642</u>	<u>585.752</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	645.585	705.418
Bij: nieuwe leningen	15.442	0
Af: aflossingen	61.978	59.833
Stand per 31 december	<u>599.049</u>	<u>645.585</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	62.407	59.833
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>536.642</u>	<u>585.752</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	62.407	59.833
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	536.642	585.752
hiervan > 5 jaar	287.349	346.334

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Triodos Bank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op huurpenningen;
- een borgstelling van de Staat van € 427.500 dd 15-12-2014;
- een borgstelling van een bestuurder van € 40.000.

**13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	97.576	0
Crediteuren	69.771	42.516
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	62.407	59.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen	118.836	120.094
Schulden terzake pensioenen	0	5.171
Nog te betalen salarissen	19.002	16.001
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Vooruitontvangen opbrengsten:	47.728	26.768
Vakantiegeld	0	0
Vakantiedagen	34.725	41.252
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	40.923	33.081
Overige overlopende passiva:	47.975	32.679
Totaal overige kortlopende schulden	<u>538.943</u>	<u>377.395</u>

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde				28.039		28.039
- cumulatieve afschrijvingen				20.092		20.092
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.947</u>	<u>0</u>	<u>7.947</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen				0		0
- afschrijvingen				5.607		5.607
- bijzondere waardeverminderingen				0		0
- terugname bijz. waardeverminderingen				0		0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde				0		0
.cumulatieve afschrijvingen				0		0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde				0		0
cumulatieve afschrijvingen				0		0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.607</u>	<u>0</u>	<u>-5.607</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	28.039	0	28.039
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	25.699	0	25.699
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.340</u>	<u>0</u>	<u>2.340</u>
Afschrijvingspercentage				20,0%		

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	1.058.979		143.202			1.202.181
- cumulatieve herwaarderingen	0		0			0
- cumulatieve afschrijvingen	204.742		89.335			294.077
<b>Boekwaarde per 1 januari 2018</b>	<b>854.237</b>	<b>0</b>	<b>53.867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>908.104</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	19.770		37.754			57.524
- herwaarderingen	0		0			0
- afschrijvingen	47.952		18.733			66.685
- bijzondere waardeverminderingen	0		0			0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0		0			0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0		0			0
.cumulatieve herwaarderingen	0		0			0
.cumulatieve afschrijvingen	0		0			0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0		25.637			25.637
cumulatieve herwaarderingen	0		0			0
cumulatieve afschrijvingen	0		23.897			23.897
per saldo	0	0	1.740	0	0	1.740
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-28.182</b>	<b>0</b>	<b>17.281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.901</b>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	1.078.749	0	155.319	0	0	1.234.068
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	252.694	0	84.171	0	0	336.865
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>826.055</b>	<b>0</b>	<b>71.148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>897.203</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		20,0%			



## BIJLAGE

## 5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
Triodos		427.500	12	Hypothecair	2,95%	295.477		37.721	257.756	69.753	7		37.721	zie hieronder *1
Triodos		427.500	20	Hypothecair	2,95%	350.108		22.112	327.996	217.348	15		22.112	zie hieronder *1
MKB Lease		15.442	6	Financial lease	2,25%		15.442	2.145	13.297	248	5		2.574	
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
<b>Totaal</b>						<b>645.585</b>	<b>15.442</b>	<b>61.978</b>	<b>599.049</b>	<b>287.349</b>			<b>62.407</b>	

\*1)

- De volgende zekerheden zijn gesteld door de kredietgever:
- het recht van hypotheek op Frankenthalerstraat 14 te Breda
  - (stille) verpanding van de inventaris
  - (stille) verpanding van de huurpenningen
  - (stille) verpanding van de vorderingen
  - een borgstelling van de Staat van € 427.500 dd 15-12-2014
  - een borgstelling van een bestuurder van € 40.000

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

Stichting Villa Boerebont

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	3.410.204	3.197.867
Subsidies	62.618	109.280
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>3.472.822</u>	<u>3.307.147</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	2.214.260	1.881.099
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	73.532	68.396
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	1.279.765	1.267.742
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>3.567.557</u>	<u>3.217.237</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-94.735	89.911
Financiële baten en lasten	-37.230	-61.883
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-131.965</u></u>	<u><u>28.028</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16. *Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	223.353	346.618
Opbrengsten Jeugdwet	13.089	65.520
Opbrengsten Wmo	2.679.947	2.350.217
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	493.815	435.512
Totaal	<u>3.410.204</u>	<u>3.197.867</u>

**Toelichting:**

De grondslag vormt voor de heffing op grond van het macrobeheersinstrument bedraagt xx.

17. *Subsidies*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	62.618	109.280
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>62.618</u>	<u>109.280</u>

**Toelichting:**

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.634.724	1.355.382
Sociale lasten	287.379	242.637
Pensioenpremies	131.369	114.748
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	160.788	168.332
Subtotaal	2.214.260	1.881.099
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u>2.214.260</u>	<u>1.881.099</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	33	33
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>33</u>	<u>33</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	5.607	5.607
- materiële vaste activa	67.925	62.789
Totaal afschrijvingen	<u>73.532</u>	<u>68.396</u>

Toelichting:

## 21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten	249.536	224.421
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	585.866	583.156
Onderhoud en energiekosten	56.156	82.766
Huur en leasing	388.207	377.399
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.279.765</u></u>	<u><u>1.267.742</u></u>

Toelichting:

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	23.852	25.843
Resultaat deelnemingen	13.378	36.040
Subtotaal financiële lasten	37.230	61.883
Totaal financiële baten en lasten	<u>37.230</u>	<u>61.883</u>

Toelichting:

**25. Bijzondere posten in het resultaat**

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- Geen

#### **5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

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

De raad van bestuur van Stichting Villa Boerebont heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van

De raad van toezicht van de Stichting Villa Boerebont heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
I.M.C. van Gool

W.G.  
J.G.N. van Zon

W.G.  
A.M.J.P. van der Velden

W.G.  
A.C.M. Beekers

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2, lid 3, dat de Stichting niet het maken van winst beoogt. Incidenteel behaalde positieve resultaten zullen niet louter aan het eigen vermogen worden toegevoegd, maar zullen tevens worden aangewend om zorg en opvang te kunnen faciliteren aan jeugdigen waarvoor (nog) geen financiële middelen beschikbaar zijn.

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Villa Boerebont heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

# **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

## BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Villa Boerebont te Breda

Wij hebben de in het jaarverslaggevingsdocument 2019 opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Villa Boerebont te Breda beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de resultatenrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, alsmede in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Villa Boerebont per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.



**De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht**

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten.

Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting Villa Boerebont te Breda wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Gilze, 10 september 2020

Vermetten | Accountants & Adviseurs  
namens deze:

P.A.J.M. van Heugten RA