

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Bartiméus Sonneheerdt

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2019	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	19
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	30
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	31
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	32
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	33
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	34
1.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	43
1.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	44
1.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige resultatenrekening	45
1.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	46
1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	57
1.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
1.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	59
1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	60
1.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	61
1.1.20 Vaststelling en goedkeuring	65
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	67
1.2.2 Nevenvestigingen	67
1.2.3 Controleverklaring	68

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	404.744	711.826
Materiële vaste activa	2	77.927.598	76.270.510
Financiële vaste activa	3	<u>3.015.241</u>	<u>3.402.020</u>
Totaal vaste activa		81.347.583	80.384.356
Vlottende activa			
Vorraden	4	15.349	9.491
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	144.436	175.499
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	871.858	300.627
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.935.148	5.207.155
Liquide middelen	8	<u>15.735.722</u>	<u>24.928.221</u>
Totaal vlottende activa		25.702.512	30.620.993
Totaal activa		<u><u>107.050.096</u></u>	<u><u>111.005.349</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	9	898.069	899.861
Bestemmingsfondsen		16.293.371	17.642.874
Wettelijke reserves		404.744	711.826
Algemene en overige reserves		<u>13.024.801</u>	<u>12.898.582</u>
Totaal groepsvermogen		30.620.985	32.153.144
Vorzieningen	10	1.592.627	1.340.793
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	53.487.501	54.379.167
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	21.348.983	23.132.245
Totaal passiva		<u><u>107.050.096</u></u>	<u><u>111.005.349</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	80.586.827	76.918.946
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	16	21.405.288	20.561.537
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.253.688	4.592.502
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>106.245.802</u>	<u>102.072.985</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	79.335.600	75.109.577
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	5.847.361	5.686.709
Overige bedrijfskosten	20	19.980.324	20.003.597
Som der bedrijfslasten		<u>105.163.284</u>	<u>100.799.883</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.082.518	1.273.102
Financiële baten en lasten	21	-2.614.642	-2.535.624
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.532.124</u></u>	<u><u>-1.262.522</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserves	-1.792	266.482
Bestemmingsfondsen	-1.349.504	-933.159
Algemene/overige reserves	126.254	-595.845
Wettelijk reserve	-307.082	0
	<u><u>-1.532.124</u></u>	<u><u>-1.262.522</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2019	2018
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.082.518	1.273.102
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	5.847.360	5.686.710
- waardevermindering overige financ. vaste activa	136.564	136.599
- vordering UWV inzake transitievergoedingen	250.180	-250.180
- mutaties voorzieningen	<u>251.834</u>	<u>-104.371</u>
	6.485.938	5.468.758
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-5.858	19.014
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	31.063	-1.401
- vorderingen	-3.727.993	-1.176.518
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-571.231	-429.016
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-1.783.263</u>	<u>2.737.715</u>
	<u>-6.057.282</u>	<u>1.149.795</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.511.175	7.891.654
Ontvangen interest	48	133
Betaalde interest	<u>-2.614.690</u>	<u>-2.324.208</u>
	<u>-2.614.642</u>	<u>-2.324.075</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.103.467	5.567.579
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-7.522.282	-8.363.711
Desinvesterings materiële vaste activa	324.916	6.047
Investerings immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>-201.207</u>
	-7.197.366	-8.558.871
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-7.197.366	-8.558.871
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	1.000.000	9.000.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.891.667</u>	<u>-1.591.667</u>
	-891.667	7.408.333
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-891.667	7.408.333
Mutatie geldmiddelen	<u>-9.192.500</u>	<u>4.417.041</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	24.928.221	20.511.180
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>15.735.722</u>	<u>24.928.221</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-9.192.500</u></u>	<u><u>4.417.041</u></u>

Toelichting:

De ontvangen investeringsbijdrage van Stichting Bartiméus Fonds á € 1,4mio in het kader van nieuwbouwprojecten is in het kasstroomoverzicht verwerkt onder de afschrijvingen en overige waardeverminderingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, Van Rennesselaan 30A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30147072. De belangrijkste activiteiten zijn zorgverlening (intramurale en extramurale zorg) en onderwijs. Stichting Bartiméus Sonneheerdt staat aan het hoofd van deze groep, de jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt te Zeist.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de jubileagraticaties.

Vergelijking cijfers

In de jaarrekening 2019 heeft in een aantal gevallen aanpassing van vergelijkende cijfers plaatsgevonden omwille van de vergelijkbaarheid. Hierbij is enkel sprake van aanpassing in de rubricering zonder resultaatteffect.

Gebruik van schattingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt kan overheersende zeggenschap uitoefenen op de volgende stichting. Deze is op grond daarvan volledig in de consolidatie betrokken:

- Stichting Bartiméus Onderwijs, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist;

Wegens het ontbreken van overheersende zeggenschap is de volgende vennootschap buiten de consolidatie gebleven:

- Werkpad B.V., Putterweg 140, 3851 VG te Ermelo.

De maatschappij welke in de consolidatie betrokken is, blijft in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht dan wel tot het moment dat geen sprake meer is van overheersende zeggenschap.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het betreft de volgende stichting:

- Stichting Bartiméus Onderwijs, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, deze stichting is 30 december 2016 opgericht. De onderwijsactiviteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn per 1 januari 2019 aan deze stichting overgedragen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Het groepshoofd is Stichting Bartiméus Sonneheerdt. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelneming die is toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende verbonden stichtingen en verenigingen welke niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Toegankelijke Samenleving, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, zelfstandig bevoegd J.E.A.M. Nooren, deze stichting is inactief;

- Vereniging van Instellingen voor mensen met een Visuele Beperking (VIVIS), Dribergsestraatweg 44, 3941 ZX Doorn, gezamenlijke bevoegdheid Stichting Bartiméus Sonneheerdt;

- Stichting Link4all, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ Zeist, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;

- Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Visuele Functiebeperkingen in Zicht, Amersfoortsestraatweg 180, 1272 RR Huizen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;

- Vereniging REA College Nederland, Kerkenbos 1003, 6546 BB Nijmegen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren.

Er hebben geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden die gebaseerd zijn op niet-marktconforme gronden. Overige financiële gegevens staan bij 5.1.5 Toelichting geconsolideerde balans onder Financiële vaste activa vermeld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

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 afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Ontvangen investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de oorspronkelijke aanschafprijs. Afschrijving vindt plaats over het saldo van aanschafwaarde verminderd met de investeringsbijdrage.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- bedrijfsgebouwen	2%, 2,5%, 3,33% en 20%
- machines en installaties	5%, 6,67% en 10%
- inrichting	10%
- schilderwerk	16,66%
- inventaris	10%
- computerapparatuur	25%
- software	25%

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Joint ventures worden als deelneming verwerkt en niet proportioneel geconsolideerd.

Vorderingen op deelnemingen

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke voorzieningen.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde, de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen (realiseerbare waarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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

Jaarlijks wordt door Stichting Bartiméus Sonneheerdt op balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief, of de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort, bepaald. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft bij het opmaken van de jaarrekening 2019 aan de hand van in- en externe criteria volgens RJ 121.203 beoordeeld of er sprake is van een indicatie voor een bijzondere waardevermindering. Aan geen van deze criteria wordt voor voldaan en derhalve is er ultimo 2019 geen indicatie voor een bijzondere waardevermindering.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

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

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. De voorziening is bepaald bij de voorraadtelling waarbij de ouderdom en verkoopbaarheid van de aanwezige voorraad is afgewogen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen en debiteuren 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 vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is statisch bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, en in voorkomende gevallen tegen contante waarde o.b.v. disconteringsvoet. De gehanteerde disconteringsvoet is toegelicht bij de betreffende voorziening.

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.

Voorziening reorganisatie

In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen voor de organisatiewijziging 'Luisterrijk en opzienbarend' van Bartiméus in beweging. De voorziening is niet contant gemaakt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

In het boekjaar is een integrale herrekening opgesteld van de voorziening voor jubileumgratificaties. Daarbij zijn de uitgangspunten geactualiseerd en bijgesteld, waaronder de blijfkans van medewerkers. Er is in de nieuwe berekening geen rekening meer gehouden met het in de cao GHZ opgenomen recht van een gratificatie voor medewerkers die de AOW-gerechtigde leeftijd bereiken, aangezien een dergelijke gratificatie feitelijk niet is aan te merken als een jubileumgratificatie met een jaarlijkse opbouw van rechten. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de uit de herrekening voortvloeiende effecten voor de voorziening prospectief verwerkt. De voorziening is contant gemaakt o.b.v. de disconteringsvoet, 0,27% conform het uitvoeringsbesluit loonheffing. Als gevolg hiervan heeft in 2019 geen dotatie aan de voorziening voor jubileumgratificaties plaatsgevonden (2018: € 96k), een onttrekking van € 101k plaatsgevonden (2018: € 94k) en is vanuit de voorziening een bedrag van € 80k vrijgevallen (2018: € 50k). Het effect op toekomstige dotaties aan de voorziening is zeer beperkt.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betrof de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening was gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,00% (2018: 1,57%). De voorziening is uitgeput per 31 december 2019.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid betreft een voorziening voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers langer dan een jaar ziek zullen zijn en niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten.

Voorziening bijzonder verlof Onderwijs

De voorziening bijzonder verlof Onderwijs betreft de opbouw van uren duurzame inzetbaarheid. De basis voor het vaststellen van deze voorziening zijn het aantal uren van de medewerkers van 57 jaar en ouder ultimo 2019 hebben gespaard (uit hoofde van de CAO PO; artikel 8A.4 en 8A.7) in het kader van bijzonder verlof. De voorziening is niet contant gemaakt.

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 (in dit geval gelijk aan nominale waarde).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

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;
- 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Pensioenen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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 Bartiméus Sonneheerdt. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, in dienst van de CAO Gehandicaptenzorg en van de CAO VVT, zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn en voor personeel vallend onder de CAO Onderwijs bij het ABP. Bartiméus Sonneheerdt 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 pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraden. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. December 2019 bedroeg de dekkingsgraad bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn 99,2% en bij het ABP 97,8%. Teneinde te voldoen aan de door de Nederlandse Bank gestelde vereisten ten aanzien van de hoogte van de beleidsdekkingsgraad, hebben beide pensioenfondsen een herstelplan moeten indienen. Het herstelplan voor het PFZW geeft aan, dat de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2019, het voor het PFZW vereiste percentage van 124,4% moet bereiken. In het herstelplan van de PFZW staat, dat eind 2027 de beleidsdekkingsgraad van 124,4% bereikt kan zijn. Bovendien geeft PFZW aan, dat de premies, gedurende de herstelperiode, worden verhoogd met een opslag van 2%. Volgens het herstelplan van het ABP groeit de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2017, naar het voor het ABP vereiste niveau van 128,2%. Indien het ABP dit niet haalt, dan wordt het beleid van het ABP aangepast, zodat het vereiste niveau wel gehaald wordt. Indien het ABP dan nog niet het vereiste niveau haalt, dan verlaagt het ABP de pensioenen. In het herstelplan van het ABP wordt niet aangegeven, dat de afdracht van de deelnemende organisaties wordt verhoogd. Bartiméus Sonneheerdt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Bartiméus Sonneheerdt 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en 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 er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van Stichting Bartiméus Sonneheerdt, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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, specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen, e.d. Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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 2020 of later.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt, overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen, een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Zorg en Onderwijs.

Het segment 'Zorg' betreft alle activiteiten die vergoed worden vanuit de Wlz, Zvw en Wmo.

Het segment 'Onderwijs' betreft de activiteiten die vallen onder de CAO Onderwijs.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de kosten van de Ondersteunende Diensten zijn verdeeld op basis van de afname van de ondersteunende activiteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Bartiméus Sonneheerdt zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.1.4.8 Vennootschapsbelasting

De zorg- en onderwijsvrijstelling betreft een zogenoemde subjectieve vrijstelling voor de vennootschapsbelasting die onder voorwaarden van toepassing is op lichamen die zorg en onderwijs verrichten. De zorg- en onderwijsvrijstelling kent een aantal voorwaarden. De eerste voorwaarde betreft de zogenoemde werkzaamhedentoets, die een kwantitatief en een kwalitatief karakter kent. Daarnaast bestaat de zogenoemde winstbestemmingstoets. Een lichaam voldoet aan de werkzaamhedentoets indien het uitsluitend of nagenoeg uitsluitend (dat wil zeggen: 90% of meer) 'kwalificerende' (zorg/onderwijs)werkzaamheden verricht. Bij de werkzaamhedentoets is het van belang dat de feitelijke werkzaamheden bestaan uit de verwerkelijking van de (statutaire) doelstelling van deze lichamen en bovendien (voldoende) bestaan uit kwalificerende werkzaamheden.

De kwalificerende werkzaamheden van Bartiméus zijn: het verplegen of verzorgen mensen met een verstandelijke, visuele of lichamelijke beperking of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen, alsmede het geven van (speciaal) onderwijs en ambulante onderwijskundige begeleiding voor slechthziende, blinde en/of meervoudig (visueel) beperkte leerlingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en aangeschafte software	404.744	711.826
Totaal immateriële vaste activa	<u>404.744</u>	<u>711.826</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	711.826	740.788
Bij: investeringen	0	201.207
Af: afschrijvingen	307.082	230.169
Boekwaarde per 31 december	<u>404.744</u>	<u>711.826</u>

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).

Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Grond	1.904.685	1.904.685
Bedrijfsgebouwen en terreinen	51.707.623	47.612.640
Machines en installaties	15.367.702	12.834.331
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.760.217	5.897.764
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.187.371	8.021.091
Totaal materiële vaste activa	<u>77.927.598</u>	<u>76.270.510</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	76.270.510	73.067.642
Bij: investeringen	13.042.608	8.665.456
Af: afschrijvingen	5.540.279	5.456.540
Af: desinvesteringen	4.431.647	6.047
Af: fonds ontvangsten	1.413.595	0
Boekwaarde per 31 december	<u>77.927.598</u>	<u>76.270.510</u>

Toelichting:

In 2019 is de nieuwbouw 64 wooneenheden locatie Doorn geactiveerd; per 2018 zat deze investering voor € 5,7 mln in het onderhanden werk.

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

Ten behoeve van de in 2018 verstrekte lening door de Stichting Bartiméus Fonds en het Waarborgfonds voor de Zorgsector, op grond van het Reglement van Deelneming, zijn zekerheden verstrekt op de activa. Het gaat hierbij om een zogenaamde 'positieve-negatieve hypotheekverklaring'.

Voor toelichting van de bijzondere waardevermindering en de investeringsbijdrage verwijzen wij naar 1.1.4.2 Grondslagen van waardering activa en passiva, immateriële en materiële vaste activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen	21.817	21.817
Vergoeding omzetting leningenportefeuille	2.277.032	2.375.878
Vordering op grond van compensatieregeling UWV transitievergoeding	0	250.180
Waarborgfonds voor de Zorgsector Disagio leningen	716.392	754.146
Totaal financiële vaste activa	<u>3.015.241</u>	<u>3.402.020</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.402.020	3.288.439
Waardevermindering vergoeding omzetting leningenportefeuille	-99.001	-99.001
Disagio Waarborgfonds	-37.597	-37.597
UWV Compensatie van transitievergoeding	-250.180	250.180
Boekwaarde per 31 december	<u>3.015.241</u>	<u>3.402.020</u>

Toelichting:

De compensatie van het UWV van transitievergoeding kan, volgens de compensatieregeling bij ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid, vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht aangevraagd worden bij het UWV voor ontslagvergoedingen wegens ziekte met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015. In 2018 betrof dit een langlopende vordering, in 2019 is deze positie onder de kortlopende vorderingen gepresenteerd.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Toegankelijke Samenleving	Adviezen	-	-	0	0
Stichting Bartiméus Onderwijs	Onderwijs	-	-	0	0

Toelichting:

De vergoeding omzetting leningportefeuille betreft de kosten van omzetting van leningen van ABN AMRO naar de Waterschapsbank en heeft een resterende looptijd van 22 jaar.

Voor verdere informatie over de deelnemingen zie hoofdstuk 1.1.4.1 Consolidatie en Verbonden rechtspersonen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Voorraad technische en civiele dienst	15.349	9.491
Totaal voorraden	<u>15.349</u>	<u>9.491</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	144.436	175.499
Totaal onderhanden werk	<u>144.436</u>	<u>175.499</u>

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-19
	€	€	€	€
Geestelijke Gezondheidszorg	144.436	0	0	144.436
Totaal (onderhanden werk)	<u>144.436</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>144.436</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	300.627		300.627
Financieringsverschil boekjaar			0	871.858	871.858
Correcties voorgaande jaren	0	0	83.113		83.113
Betalingen/ontvangsten		0	-383.740		-383.740
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-300.627	871.858	571.231
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>871.858</u>	<u>871.858</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Bartiméus GHZ	c	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	871.858	300.627
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>871.858</u>	<u>300.627</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	66.038.300	62.824.598
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	65.166.442	62.523.971
Totaal financieringsverschil	<u>871.858</u>	<u>300.627</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.214.051	1.386.478
Overige vorderingen	31.927	66.456
Vooruitbetaalde bedragen	582.930	175.183
 Nog te ontvangen bedragen:		
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.358.314	1.513.064
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	1.817.808	920.510
Wajong cohorten	468.522	530.904
Vordering op grond van compensatieregeling UWV	806.264	0
Vordering aan Belastingdienst	1.346.048	0
Overige nog te ontvangen bedragen	309.285	614.559
 Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.935.148</u>	<u>5.207.155</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 93.131 (2018: € 45.825).
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten is gebracht, bedraagt € 0 (2018: € 0).
 De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
 De vordering op de Belastingdienst betreft dubbel betaalde loonheffing.
 De compensatie van het UWV van transitievergoeding kan, volgens de compensatieregeling bij ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid, vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht aangevraagd worden bij het UWV voor ontslagvergoedingen wegens ziekte met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015. In 2018 betrof dit een langlopende vordering, in 2019 is deze vordering als kortlopende vorderingen gepresenteerd.

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.716.376	24.917.852
Kassen	19.346	10.369
 Totaal liquide middelen	<u>15.735.722</u>	<u>24.928.221</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.
 Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft een kredietfaciliteit van € 2.5 mln afgesloten bij de ABN AMRO Bank.
 Deze kredietfaciliteit is in 2019 onbenut gebleven.
 De bankgarantie bedraagt € 106.637 (voor details zie niet uit de balans blijkende verplichtingen).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	898.069	899.861
Bestemmingsfondsen	16.293.371	17.642.874
Wettelijke reserves	404.744	711.826
Algemene en overige reserves	13.024.801	12.898.582
Totaal groepsvermogen	<u>30.620.985</u>	<u>32.153.144</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves Onderwijs:</i>				
AOB-Ondersteuningsbudget (publiek)	668.640	127.698	0	796.338
Vergoeding brandverzekering (privaat)	21.200	-21.200	0	0
Reservering projectuitgaven	74.328	-35.268	0	39.060
<i>Bestemmingsreserves Zorg:</i>				
Bestemmingsreserve legaten	135.693	-73.022	0	62.671
Totaal bestemmingsreserves	<u>899.861</u>	<u>-1.792</u>	<u>0</u>	<u>898.069</u>

Toelichting:

AOB- ondersteuningsbudget betreft een reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen.

Vergoeding brandverzekering betreft het restant van een uitkering wegens brand die wordt ingezet voor nieuwbouw of bouwkundige aanpassingen.

De reservering projectuitgaven betreft onderwijs gerelateerd en projecten.

Bestemmingsreserve legaten betreft nalatenschappen zonder geoormerkt doel.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen Zorg:</i>				
Reserve REA gelden	1.045.502	315.114	0	1.360.616
Giften met bestemming	9.807	0	0	9.807
Reserve Wlz, Zvw, Wmo	16.587.565	-1.664.618	0	14.922.948
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.642.874</u>	<u>-1.349.504</u>	<u>0</u>	<u>16.293.371</u>

Toelichting:

De Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.

Giften zijn geoormerkte schenkingen van donateurs.

De Reserve Wlz, ZvW, Wmo is gevormd uit behaalde resultaten uit de geleverde zorg gefinancierd uit de Wlz, ZvW en Wmo.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Wettelijke reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Investeringen</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Wettelijke reserves:</i>				
Wettelijke reserve intellectueel eigendom Zorg	711.826		307.082	404.744
Totaal wettelijke reserves	<u>711.826</u>	<u>0</u>	<u>307.082</u>	<u>404.744</u>

Toelichting:

Wettelijke reserve Immateriële Vaste Activa betreft de wettelijke vereiste reservevorming in verband met betreffende investeringen.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserve SEGMENT Zorg	8.558.987	-1.778		8.557.208
Algemene reserve SEGMENT Onderwijs (publiek)	-191.503	382.757	0	191.254
Algemene reserve SEGMENT Onderwijs (privaat)	4.531.098	-254.760		4.276.338
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.898.582</u>	<u>126.219</u>	<u>0</u>	<u>13.024.801</u>

Toelichting:

In het saldo per 1 januari 2019 van de Algemene Reserve segment Zorg is de overheveling van het eigen vermogen á € 94k van de Proson B.V. welke in 2019 is geliquideerd overgenomen. De Algemene Reserve Onderwijs (publiek) is een publieke reserve die wordt opgebouwd uit overschotten c.q. tekorten obv toegekende overheidsmiddelen en hiermee corresponderende kosten.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-1.532.124	-1.262.522
Herwaardering materiële 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
Totaal resultaat van de instelling	<u>-1.532.124</u>	<u>-1.262.522</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	0	269.089	0	0	269.089
Voorziening jubileum	701.485	0	79.818	101.220	520.447
Voorziening PBL overgangsrecht	72.446	0	72.446	0	0
Voorziening bijzonder verlof Onderwijs	77.000	101.999	0	0	178.999
Voorziening arbeidsongeschiktheid	489.862	560.319	95.922	330.167	624.092
Voorziening ORT vakantie-uren	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>1.340.793</u>	<u>931.407</u>	<u>248.186</u>	<u>431.387</u>	<u>1.592.627</u>

Toelichting:

Verdere toelichting over voorzieningen onder 1.1.4. waarderingsgrondslagen.

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	690.938
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	823.621
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	226.864

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	53.487.501	54.379.167
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>53.487.501</u>	<u>54.379.167</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	55.970.832	48.562.499
Bij: nieuwe leningen	1.000.000	9.000.000
Af: aflossingen	1.591.666	1.591.667
Stand per 31 december	<u>55.379.168</u>	<u>55.970.834</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.891.667	1.591.667
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>53.487.501</u>	<u>54.379.167</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	1.891.667	1.591.667
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	53.487.501	54.379.167
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	45.520.831	47.512.497

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9 Overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet af van de boekwaarde van de langlopende leningen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.607.530	2.022.744
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.891.667	1.591.667
Belastingen en sociale premies	3.770.893	3.423.314
Schulden terzake pensioenen	207.491	293.279
Nog te betalen salarissen	552.724	636.449
Vakantiegeld	1.961.227	1.888.273
Vakantiedagen	5.715.662	4.859.280
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	2.509
Overige schulden	3.847	47.870
Nog te betalen kosten	3.320.412	3.254.307
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen opbrengsten UWV	734.325	2.053.183
Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds (uit hoofde van projecten)	1.510.267	2.681.554
Overige vooruitontvangen opbrengsten	72.938	377.816
Totaal overige kortlopende schulden	<u>21.348.983</u>	<u>23.132.245</u>

Toelichting:

De reservering voor vakantiedagen is gestegen als gevolg van openstaande PBL rechten en wijziging van de opslag sociale lasten.

13. Financiële instrumenten

Algemeen: De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling gebruikt geen en handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico: De vorderingen zijn niet geconcentreerd. Een kredietrisico is niet aan de orde. 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 gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen vorderingen

Geen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

	<u>totaal</u>	<u>tot 1 jaar</u>	<u>tussen 1 en 5</u>	<u>> 5 jaar</u>
Huurverplichting van gebouwen	€ 11.337.217	€ 1.617.880	€ 4.739.593	€ 4.979.744
Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:	€ 290.919			
De verplichting uit hoofde van borging Wfz ontbreekt. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.361.375. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.	€ 1.361.375			€ 1.361.375
Contante waarde PBL-overgangsrecht voor 50+: betreft het recht op een equivalent van het huidige niveau aan leeftijdsafhankelijk verlof voor medewerkers, bepaald per 31 december 2009	€ 528.000	€ 195.000	€ 333.000	€ -
Verplichtingen nieuwbouw	€ 4.817.598			
Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:				
- MKCEF Landmark Deventer	€ 48.445			
- Stichting Viverion	€ 33.554			
- De Oostpoort C.V.	€ 13.288			
- Stichting Vestia	€ 11.350			

Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan van € 115.085. Dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2019 € 2,5 miljoen (2018: € 2,5 miljoen) en de rente EURIBOR+marktopslag+1,50%.

Op de langlopende leningen rust op de leningen zijn hypothecaire zekerheden afgegeven aan het Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt staat de komende 4 jaren garant voor alle verplichtingen voortvloeiend uit de arbeidsovereenkomsten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt welke per 1 januari 2019 zijn overgeheveld naar Stichting Bartiméus Onderwijs.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale zorg worden o.a. met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (Macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Bartiméus Sonneheerdt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Geriatrische Revalidatiezorg.

1.1.6 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 goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	410.058	0	0	410.058
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>711.826</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>711.826</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	307.082	0	0	307.082
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	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>-307.082</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-307.082</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	717.140	0	0	717.140
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>404.744</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>404.744</u>

Afschrijvingspercentage

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	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
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	1.904.685	83.915.324	22.463.831	17.978.041	8.304.218	0	134.566.099
- cumulatieve afschrijvingen		36.302.684	9.629.500	12.080.277	283.127	0	58.295.589
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.904.685</u>	<u>47.612.640</u>	<u>12.834.331</u>	<u>5.897.764</u>	<u>8.021.091</u>	<u>0</u>	<u>76.270.510</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	6.499.099	4.071.064	2.472.444	0	0	13.042.608
- afschrijvingen	0	2.404.115	1.537.692	1.598.471	0	0	5.540.279
- bijzondere waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde		0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen		0	0	0	0	0	0
- <i>deconsolidatie</i>							
aanschafwaarde		0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen		0	0	0	0	0	0
- <i>gereedmelding onderhanden werk</i>							
gereedgemeld		0	0	0	0	0	0
investeringsbijdrage		0	0	0	0	0	0
Fonds ontvangsten					-1.413.595		-1.413.595
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde		0	0	336.438	4.420.125	0	4.756.563
cumulatieve afschrijvingen		0	0	324.916	0	0	324.916
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.522</u>	<u>4.420.125</u>	<u>0</u>	<u>4.431.647</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>4.094.984</u>	<u>2.533.372</u>	<u>862.451</u>	<u>-5.833.720</u>	<u>0</u>	<u>1.657.087</u>
	0	4.094.984	2.533.372	862.451	-5.833.720	0	1.657.087
Stand per 31 december 2019							
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	38.706.800	11.167.193	13.353.832	283.127	0	63.510.951
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.904.685</u>	<u>51.707.624</u>	<u>15.367.702</u>	<u>6.760.217</u>	<u>2.187.371</u>	<u>0</u>	<u>77.927.598</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		2%, 2,5%, 3,33% en 20%	6,66% - 10%	10% - 25%			

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</u>	<u>Vergoeding Omzetting Leningportefeuille</u>	<u>Vordering op grond van compensa- tieregeling</u>	<u>Disagio Waarborgfonds</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	21.817	0	2.375.878	250.180	754.146	3.402.020
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	-99.001	0	-37.597	-136.599
Amortisatie (dis)agio	0	0	156	0	-156	0
UWV Compensatie van transitievergoeding	0	0	0	-250.180	0	-250.180
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>21.817</u>	<u>0</u>	<u>2.277.032</u>	<u>0</u>	<u>716.392</u>	<u>3.015.241</u>
Som waardeverminderingen	0	0	98.845	250.180	37.753	386.779

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-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	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
											3,000				
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	4.658.332		216.666	4.441.666	3.358.331	4	lineair	216.667	23-4-2040	NWB 595
ABN	25-mei-05	1.000.000	20	Hypothecaire	3,75%	325.000		50.000	275.000	25.000	5	lineair	50.000	25-5-2025	ABN 617
ABN	25-mei-05	1.500.000	20	Hypothecaire	3,75%	487.500		75.000	412.500	37.500	6	lineair	75.000	25-5-2025	ABN 062
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	8.000.000		250.000	7.750.000	6.500.000	18	lineair	250.000	1-12-2050	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	8.000.000		250.000	7.750.000	6.500.000	29	lineair	250.000	1-12-2031	en Stichting Bartiméus Fonds met een
NWB	1-feb-12	10.000.000	31	Onderhandse	4,81%	8.375.000		250.000	8.125.000	6.875.000	30	lineair	250.000	2-2-2020	positieve-negatieve hypotheekverklaring
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	8.500.000		250.000	8.250.000	7.000.000	31	lineair	250.000	1-2-2038	NWB 824
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	8.625.000		250.000	8.375.000	7.125.000	32	lineair	250.000	1-4-2033	NWB 823
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	9.000.000	1.000.000	0	10.000.000	8.100.000	33	lineair 1)	300.000	1-1-2045	NWB 821
											66				NWB 820
Totaal						55.970.832	1.000.000	1.591.666	55.379.166	45.520.831	6600,00%		1.891.667		

1) aflossing vanaf 2020

55.379.166

53.487.499

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Zorg

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	85.851.386	82.597.150
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	605.606	484.135
Overige bedrijfsopbrengsten	6.763.779	5.979.943
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>93.220.771</u>	<u>89.061.229</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	71.396.789	67.125.360
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.770.938	5.576.204
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	15.168.043	15.477.543
Som der bedrijfslasten	<u>92.335.770</u>	<u>88.179.107</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	885.001	882.122
Financiële baten en lasten	-2.614.608	-2.535.624
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.729.607</u></u>	<u><u>-1.653.502</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	-73.022	135.202
Bestemmingsfondsen	-1.656.585	-933.159
Algemene / overige reserves	0	-855.545
	<u><u>-1.729.607</u></u>	<u><u>-1.653.502</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Onderwijs

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10.695.862	10.027.738
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	2.683.104	80
Overige bedrijfsopbrengsten	143.139	606.385
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>13.522.104</u>	<u>10.634.203</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	8.017.680	7.994.028
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	76.422	110.506
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.228.773	2.138.689
Som der bedrijfslasten	<u>13.322.876</u>	<u>10.243.222</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	199.229	390.980
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>199.229</u></u>	<u><u>390.980</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	71.231	130.789
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	127.998	260.191
	<u><u>199.229</u></u>	<u><u>390.980</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Zorg	-1.731.352	-1.653.502
SEGMENT Onderwijs	199.229	390.980
	<u>-1.532.124</u>	<u>-1.262.522</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>-1.532.124</u>	<u>-1.262.522</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	11.842.327	11.373.655
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	66.121.413	63.162.336
Opbrengsten Jeugdzorg	162.354	143.063
Opbrengsten Wmo	1.403.868	1.189.515
Overige zorgprestaties	1.056.864	1.050.377
Totaal	<u>80.586.827</u>	<u>76.918.946</u>

Toelichting:

De WLZ opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een tariefstijging en opbrengsten meerzorg.
De WMO opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een toename van productie.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W	10.570.458	10.270.125
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.383.104	5.471.870
Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.657.738	2.377.554
Subsidies St. Bartiméus Fonds	2.163.016	1.957.772
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	630.973	484.215
Totaal	<u>21.405.288</u>	<u>20.561.537</u>

Toelichting:

De rijkssubsidie vanuit het Ministerie van OC&W zijn gestegen als gevolg van de wijziging van CAO onderwijs.
In de cijfers van 2018 is de ontvangst en de doorbetaling van het Ondersteuningsbudget aan scholen alsnog aan de Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W toegevoegd en tevens onder 'Overige bedrijfskosten' apart gepresenteerd.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Reïntegratie- en Wajongtrajecten	2.230.683	2.592.283
Uitleen medewerkers	331.241	234.751
Opbrengst verhuur en servicekosten	733.376	609.524
Ontvangen legaten	0	165.425
Overige opbrengsten	958.387	990.518
Totaal	<u>4.253.688</u>	<u>4.592.502</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	55.982.824	52.684.660
Sociale lasten	9.311.624	8.537.770
Pensioenpremies	4.873.982	4.561.224
Andere personeelskosten	2.387.331	2.342.080
Dotaties en vrijval voorzieningen	251.834	-104.371
Subtotaal	<u>72.807.594</u>	<u>68.021.363</u>
Personeel niet in loondienst	6.528.006	7.088.214
Totaal personeelskosten	<u><u>79.335.600</u></u>	<u><u>75.109.577</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.102	1.080
Onderwijs	114	108
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.216</u></u>	<u><u>1.188</u></u>

Toelichting:

De loonkosten zijn gestegen als het gevolg van de cao en een toename in FTE's. De fte's betreft de werkelijk ingezette gemiddelde formatie.

19. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	307.082	230.169
materiële vaste activa	5.540.279	5.456.540
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.847.361</u></u>	<u><u>5.686.709</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.206.749	4.409.032
Algemene kosten	7.070.910	7.143.230
Doorbetalingen Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.357.399	2.275.047
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.785.146	1.902.074
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.586.624	1.954.838
- Energiekosten gas	647.064	482.766
- Energiekosten stroom	467.991	453.223
- Energie transport en overig	214.938	163.610
Subtotaal	<u>2.916.617</u>	<u>3.054.437</u>
Huur en leasing	1.643.503	1.219.776
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>19.980.324</u></u>	<u><u>20.003.597</u></u>

Toelichting:

In de cijfers van 2018 is de doorbetaling van Ondersteuningsbudget aan scholen alsnog aan de Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W toegevoegd. De ontvangst is gepresenteerd onder de 'Subsidies'.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	48	133
Subtotaal financiële baten	48	133
Rentelasten	-2.614.690	-2.535.757
Subtotaal financiële lasten	-2.614.690	-2.535.757
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.614.642</u></u>	<u><u>-2.535.624</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Bartiméus Sonneheerd

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Bartiméus Sonneheerd een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden.

Bij Stichting Bartiméus Onderwijs is de regeling normering topinkomens OCW sectoren van toepassing. De Raad van Toezicht heeft de stichting ingedeeld in klasse C met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van bestuur van € 138.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de Voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.700 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.800.

22.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling²

<u>Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700</u>	
	J.E.A.M. Nooren
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-13
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.200
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.548
8 Totaal bezoldiging	<u>159.747</u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000
<u>Verqelijkende cijfers 2018</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.862
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.451
5 Totaal bezoldiging	<u>157.313</u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	172.000

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

De binnen Bartiméus geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2019).

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22.2. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J. Smit	C.A.J. Stam	F.T.J.M. Fortuin
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-mrt-12	18-dec-12
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>15.000</u>	<u>13.760</u>	<u>13.760</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>13.425</u>	<u>10.740</u>	<u>10.740</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200

	H.J. Dannenberg	D.D. van der Stelt - Scheele	M. Wiesenekker
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	1-jan-16	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>13.760</u>	<u>13.760</u>	<u>13.760</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>10.740</u>	<u>10.740</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200

	R. Willemsen
1 Functie (functienaam)	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>13.760</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	441.095	378.978
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	27.120	72.130
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	15.731
Totaal honoraria accountant	<u>468.215</u>	<u>466.839</u>

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 23.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	404.744	711.826
Materiële vaste activa	2	77.692.442	75.970.175
Financiële vaste activa	3	<u>3.015.241</u>	<u>3.496.902</u>
Totaal vaste activa		81.112.426	80.178.903
Vlottende activa			
Vorraden	4	15.349	9.491
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	144.436	175.499
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	871.858	300.627
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.635.225	7.002.537
Liquide middelen	8	<u>12.509.672</u>	<u>19.204.487</u>
Totaal vlottende activa		22.176.540	26.692.641
Totaal activa		<u><u>103.288.966</u></u>	<u><u>106.871.544</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	9	62.671	135.693
Bestemmingsfondsen		16.291.592	17.642.874
Wettelijke reserves		404.744	711.826
Algemene en overige reserves		<u>11.058.987</u>	<u>11.058.987</u>
Totaal eigen vermogen		27.817.994	29.549.380
Vorzieningen	10	1.345.857	1.093.853
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	53.487.501	54.379.167
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	20.637.615	21.849.144
Totaal passiva		<u><u>103.288.966</u></u>	<u><u>106.871.544</u></u>

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	80.461.424	76.918.946
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	16	8.129.791	7.810.833
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.629.556	4.331.450
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>93.220.771</u>	<u>89.061.229</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	71.317.920	67.125.360
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	5.770.938	5.576.204
Overige bedrijfskosten	20	15.246.912	15.477.052
Som der bedrijfslasten		<u>92.335.770</u>	<u>88.178.616</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		885.001	882.613
Financiële baten en lasten	21	-2.616.387	-2.536.115
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.731.386</u></u>	<u><u>-1.653.502</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves	-73.022	135.693
Bestemmingsfondsen	-1.658.364	-933.159
Algemene / overige reserves	0	-856.036
	<u><u>-1.731.386</u></u>	<u><u>-1.653.502</u></u>

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

1.1.13.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde jaarrekening, zoals beschreven in hoofdstuk 1.1.4.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	404.744	711.826
Totaal immateriële vaste activa	<u>404.744</u>	<u>711.826</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	711.826	740.788
Bij: investeringen	0	201.207
Af: afschrijvingen	307.082	230.169
Boekwaarde per 31 december	<u>404.744</u>	<u>711.826</u>

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).
Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	51.707.622	49.510.398
Machines en installaties	15.367.703	12.834.331
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.525.059	5.604.355
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.187.371	8.021.091
Totaal materiële vaste activa	<u>75.787.756</u>	<u>75.970.175</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	75.970.175	72.674.134
Bij: investeringen	13.031.363	8.648.123
Af: afschrijvingen	5.463.856	5.346.035
Af: desinvesteringen	4.431.647	6.047
Af: Fonds ontvangsten	1.413.595	0
Boekwaarde per 31 december	<u>77.692.442</u>	<u>75.970.175</u>

Toelichting:

In 2019 is de nieuwbouw 64 wooneenheden locatie Doorn geactiveerd; per 2018 zat deze investering voor € 5,7 mln in het onderhanden werk.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

Ten behoeve van de in 2018 verstrekte lening door de Stichting Bartiméus Fonds en het Waarborgfonds voor de Zorgsector, op grond van het Reglement van Deelneming, zijn zekerheden verstrekt op de activa. Het gaat hierbij om een zogenaamde 'positieve-negatieve hypotheekverklaring'.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen	21.816	116.698
Vergoeding omzetting leningenportefeuille	2.277.032	2.375.878
Vordering op grond van compensatieregeling UWV transitievergoeding	0	250.180
Waarborgfonds voor de Zorgsector Disagio leningen	716.392	754.146
Totaal financiële vaste activa	<u>3.015.241</u>	<u>3.496.902</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.496.902	3.383.811
Resultaat deelnemingen	0	-491
Waardevermindering vergoeding omzetting leningenportefeuille	-99.001	-99.001
Disagio Waarborgfonds	-37.597	-37.597
UWV Compensatie van transitievergoeding	-250.180	250.180
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.110.123</u></u>	<u><u>3.496.902</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0
Proson BV	Sociale werkplaats	18.000	100%	0	-1.711
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Toegankelijke Samenleving	Adviezen	-	-	0	0
Stichting Bartiméus Onderwijs	Onderwijs	-	-	0	0

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Overige voorraden:		
Voorraad technische en civiele dienst	15.349	9.491
Totaal voorraden	<u>15.349</u>	<u>9.491</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	144.436	175.499
Totaal onderhanden werk	<u>144.436</u>	<u>175.499</u>

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-19
	€	€	€	€
Geestelijke gezondheidszorg	144.436	0	0	144.436
Totaal (onderhanden werk)	<u>144.436</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>144.436</u>

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

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	300.627		300.627
Financieringsverschil boekjaar			0	871.858	871.858
Correcties voorgaande jaren	0	0	83.113		83.113
Betalingen/ontvangsten		0	-383.740		-383.740
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-300.627</u>	<u>871.858</u>	<u>571.231</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>871.858</u>	<u>871.858</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Bartiméus GHZ c 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	871.858	300.627
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>871.858</u>	<u>300.627</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	66.038.300	62.824.598
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	65.166.442	62.523.971
Totaal financieringsverschil	<u>871.858</u>	<u>300.627</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	329.553	521.325
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	611.174	0
Overige vorderingen	6.226	357.147
Vooruitbetaalde bedragen	582.930	173.058
Vordering Stichting Bartiméus Onderwijs (eigen vermogen)	0	2.500.000
Nog te ontvangen bedragen:		
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.358.314	1.513.063
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	1.817.808	882.442
Wajong cohorten	468.522	530.904
Vordering op grond van compensatieregeling UWV	806.264	0
Vordering aan Belastingdienst	1.346.048	0
Overige nog te ontvangen bedragen	308.386	524.598
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.635.225</u>	<u>7.002.537</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 93.131 (2018: € 45.825).

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten is gebracht, bedraagt € 0 (2018: € 0).

In het kader van de overzetting van het deel eigen vermogen (Algemene reserve privaat) wat per 1 januari 2019 is achtergebleven in Stichting Bartiméus Sonneheerd is € 2.500.000 gepresenteerd als vordering.

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

8. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.490.832	19.195.242
Kassen	18.840	9.246
Totaal liquide middelen	<u>12.509.672</u>	<u>19.204.487</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

St. Bartiméus Sonneheerd heeft een kredietfaciliteit van € 2.5 mln afgesloten bij de ABN AMRO Bank. Deze kredietfaciliteit is in 2019 onbenut gebleven.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	62.671	135.693
Bestemmingsfondsen	16.291.592	17.642.874
Wettelijke reserves	404.744	711.826
Algemene en overige reserves	11.058.987	11.058.987
Totaal eigen vermogen	<u>27.817.994</u>	<u>29.549.380</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>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves Zorg:</i>				
Bestemmingsreserve legaten	135.693	-73.022	0	62.671
Totaal bestemmingsreserves	<u>135.693</u>	<u>-73.022</u>	<u>0</u>	<u>62.671</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve legaten betreft nalatenschappen zonder geoormerkt doel.

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>
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen Zorg:</i>				
Reserve REA gelden	1.045.502	315.114	0	1.360.616
Giften met bestemming	9.807	0	0	9.807
Reserve Wlz,Zvw, Wmo	16.587.565	-1.666.396	0	14.921.169
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.642.874</u>	<u>-1.351.282</u>	<u>0</u>	<u>16.291.592</u>

Toelichting:

De Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.

Giften zijn geoormerkte schenkingen van donateurs.

De Reserve Wlz, ZvW, Wmo is gevormd uit behaalde resultaten uit de geleverde zorg gefinancierd uit de Wlz, ZvW en Wmo.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Wettelijke reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Investerings</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserves:				
Wettelijke reserve intellectueel eigendom Zorg	711.826	0	307.082	404.744
Totaal wettelijke reserves	<u>711.826</u>	<u>0</u>	<u>307.082</u>	<u>404.744</u>

Toelichting:

Wettelijke reserve Immateriële Vaste Activa betreft de wettelijke vereiste reservevorming in verband met betreffende investeringen.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve SEGMENT Zorg	11.058.987	0	0	11.058.987
Totaal algemene en overige reserves	<u>11.058.987</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.058.987</u>

Toelichting:

In het saldo van de Algemene Reserve (privaat) is de dotatie van € 2.500.000 in het kader van de overzetting van het deel Eigen Vermogen wat per 1 januari 2019 aan Stichting Bartiméus Sonneheerd verwerkt.

De overige mutaties binnen het eigen vermogen betreffen aanpassingen op de resultaatbestemming voorgaand jaar.

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	0	269.089	0	0	269.089
Voorziening jubileum	531.545	0	64.059	14.810	452.676
Voorziening PBL overgangsrecht	72.446	0	72.446	0	0
Voorziening arbeidsongeschiktheid	489.862	560.319	95.922	330.167	624.092
Totaal voorzieningen	<u>1.093.853</u>	<u>829.408</u>	<u>232.427</u>	<u>344.977</u>	<u>1.345.857</u>

Toelichting:

Verdere toelichting over voorzieningen onder 1.1.4. waarderingsgrondslagen.

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	587.973
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	757.884
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	205.757

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	53.487.501	54.379.167
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>53.487.501</u>	<u>54.379.167</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	55.970.832	48.562.499
Bij: nieuwe leningen	1.000.000	9.000.000
Af: aflossingen	1.591.666	1.591.667
Stand per 31 december	<u>55.379.168</u>	<u>55.970.834</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.891.667	1.591.667
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>53.487.501</u>	<u>54.379.167</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	1.891.667	1.591.667
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	53.487.501	54.379.167
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	45.520.831	47.512.497

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.18 overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.
De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet significant af van de boekwaarde van de langlopende leningen.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.581.152	1.952.733
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.891.667	1.591.667
Belastingen en sociale premies	3.560.539	3.096.791
Schulden terzake pensioenen	108.601	188.653
Nog te betalen salarissen	551.747	621.387
Vakantiegeld	1.752.306	1.679.073
Vakantiedagen	5.715.662	4.859.280
Overige schulden	-10.868	1.768
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	2.509
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	3.210.025	2.894.113
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen opbrengsten UWV	734.325	2.053.183
Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds	1.478.991	2.577.542
Overige vooruitontvangen opbrengsten	63.467	330.445
Totaal overige kortlopende schulden	<u>20.637.615</u>	<u>21.849.144</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2019 € 2,5 miljoen (2018: € 2,5 miljoen) en de rente EURIBOR+marktopslag+1,50%.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 5.683.280,-. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 7. Debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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 gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen vorderingen

Geen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende entiteiten; Stichting Bartiméus Sonneheerdt en Proson BV, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 0 (2018 € 0).

	totaal	tot 1 jaar	tussen 1 en 5	> 5 jaar
Huurverplichting van gebouwen	€ 11.337.217	€ 1.617.880	€ 4.739.593	€ 4.979.744

Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:

€ 290.919

De verplichting uit hoofde van borging Wfz ontbreekt. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WtZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WtZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.409.125. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

€ 1.361.375

€ 1.361.375

Contante waarde PBL-overgangsrecht voor 50+: betreft het recht op een equivalent van het huidige niveau aan leeftijdsafhankelijk verlof voor medewerkers, bepaald per 31 december 2009

€ 528.000

€ 195.000

€ 333.000

€ -

Verplichtingen nieuwbouw

€ 4.817.598

Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:

- MKCEF Landmark Deventer	€ 48.445,00
- Stichting Viverion	€ 33.554,00
- De Oostpoort C.V.	€ 13.288,00
- Stichting Vestia	€ 11.350,00

Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan van € 115.085.

Op de langlopende leningen rust op de leningen zijn hypothecaire zekerheden afgegeven aan het Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Stichting Bartiméus Sonneheerdt staat de komende 4 jaren garant voor alle verplichtingen voortvloeiend uit de arbeidsovereenkomsten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt welke per 1 januari 2019 zijn overgeheveld naar Stichting Bartiméus Onderwijs.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (Macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Bartiméus Sonneheerdt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Geriatrische Revalidatiezorg.

1.1.15 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	410.058	0	0	410.058
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>711.826</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>711.826</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	307.082	0	0	307.082
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-307.082</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-307.082</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	717.140	0	0	717.140
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>404.744</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>404.744</u>

Afschrijvingspercentage

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	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
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	1.904.685	83.811.441	22.463.831	16.735.935	8.304.218	0	133.220.110
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen		36.205.728	9.629.500	11.131.580	283.127	0	57.249.935
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.904.685</u>	<u>49.510.398</u>	<u>12.834.331</u>	<u>5.604.355</u>	<u>8.021.091</u>	<u>0</u>	<u>75.970.175</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen		6.499.099	4.071.064	2.461.200		0	13.031.363
- herwaarderingen		0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen		2.397.190	1.537.692	1.528.974	0	0	5.463.856
- bijzondere waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde		0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen		0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen		0	0	0	0	0	0
- <i>gereedmelding onderhanden werk</i>							
gereedgemeld		0	0	0	0	0	0
- ontvangen investeringsbijdrage		0	0	0	0	0	0
- Fonds ontvangsten					-1.413.595		-1.413.595
- desinvesteringen							
aanschafwaarde		0	0	336.438	4.420.125	0	4.756.563
cumulatieve herwaarderingen		0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen		0	0	324.916	0	0	324.916
per saldo		0	0	11.522	4.420.125	0	4.431.647
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>4.101.909</u>	<u>2.533.372</u>	<u>920.704</u>	<u>-5.833.720</u>	<u>0</u>	<u>3.135.860</u>
Stand per 31 december 2019							
- aanschafwaarde	1.904.685	90.310.540	26.534.895	18.860.697	2.470.498	0	140.081.315
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	38.602.918	11.167.192	12.335.638	283.127	0	62.388.875
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.904.686</u>	<u>51.707.622</u>	<u>15.367.703</u>	<u>6.525.059</u>	<u>2.187.371</u>	<u>0</u>	<u>77.692.441</u>
Afschrijvingspercentage	0%	2%, 2,5%, 3,33% en 20%	6,66% - 10%	10% - 25%			

1.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Vergoeding Omzetting leningportefeuille	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Disagio Waarborgfonds	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	116.698	0	0	0	2.375.878	250.180	754.146	3.496.902
Kapitaalstortingen					0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0				0	0	0	0
Ontvangen dividend					0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten					0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen					0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	-94.882				-99.001	0	-37.597	-231.481
Amortisatie (dis)agio					156	0	-156	0
UWV Compensatie van transitievergoeding						-250.180	0	-250.180
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>21.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.277.032</u>	<u>0</u>	<u>716.392</u>	<u>3.015.241</u>
Som waardeverminderingen	94.882	0	0	0	98.845	250.180	37.753	481.661

1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	3	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
											4,000				
											5,000				
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	4.658.332		216.666	4.441.666	3.358.331	6	lineair	216.667	23-4-2040	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
ABN	25-mei-05	1.000.000	20	Hypothecaire	3,92%	325.000		50.000	275.000	25.000	18	lineair	50.000	25-5-2025	
ABN	25-mei-05	1.500.000	20	Hypothecaire	3,92%	487.500		75.000	412.500	37.500	29	lineair	75.000	25-5-2025	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	8.000.000		250.000	7.750.000	6.500.000	30	lineair	250.000	1-12-2050	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	8.000.000		250.000	7.750.000	6.500.000	31	lineair	250.000	1-12-2031	
NWB	1-feb-12	10.000.000	31	Onderhandse	4,81%	8.375.000		250.000	8.125.000	6.875.000	32	lineair	250.000	2-2-2020	
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	8.500.000		250.000	8.250.000	7.000.000	33	lineair	250.000	1-2-2038	
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	8.625.000		250.000	8.375.000	7.125.000	42	lineair	250.000	1-4-2033	
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	9.000.000	1.000.000	0	10.000.000	8.100.000	43	lineair 1)	300.000	1-1-2045	
Totaal						55.970.832	1.000.000	1.591.666	55.379.166	45.520.831	67		1.891.667		

1) aflossing vanaf 2020

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	11.842.327	11.373.655
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	66.121.413	63.221.913
Opbrengsten Jeugdzorg	162.354	143.063
Opbrengsten Wmo	1.403.868	1.189.515
Overige zorgprestaties	931.462	990.799
Totaal	<u><u>80.461.424</u></u>	<u><u>76.918.946</u></u>

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W	0	292.683
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.383.104	5.471.870
Subsidies St. Bartiméus Fonds	2.141.081	1.562.145
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	605.606	484.135
Totaal	<u><u>8.129.791</u></u>	<u><u>7.810.833</u></u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Reïntegratie- en Wajongtrajecten	2.230.683	2.592.283
Uitleen medewerkers	237.210	152.466
Opbrengst verhuur en servicekosten	1.230.449	609.144
Ontvangen legaten	0	165.425
Overige opbrengsten	931.214	812.132
Totaal	<u><u>4.629.556</u></u>	<u><u>4.331.450</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	50.367.018	47.133.556
Sociale lasten	8.292.234	7.451.722
Pensioenpremies	3.970.330	3.758.770
Andere personeelskosten	2.171.799	2.031.388
Dotaties en vrijval voorzieningen	252.003	-104.371
Subtotaal	<u>65.053.383</u>	<u>60.271.064</u>
Personeel niet in loondienst	6.264.537	6.749.926
Totaal personeelskosten	<u><u>71.317.920</u></u>	<u><u>67.020.989</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.102	1.080
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.102</u></u>	<u><u>1.080</u></u>

Toelichting:

De loonkosten zijn gestegen als het gevolg van de cao en een toename in FTE's. De fte's betreft de werkelijk ingezette gemiddelde formatie.

19. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	307.082	230.169
materiële vaste activa	5.463.856	5.346.034
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.770.938</u></u>	<u><u>5.576.204</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.158.567	4.353.220
Algemene kosten	5.022.453	5.316.136
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.670.021	1.745.164
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.586.064	1.954.762
- Energiekosten gas	647.064	482.766
- Energiekosten stroom	452.750	453.223
- Energie transport en overig	214.938	163.610
Subtotaal	<u>2.900.815</u>	<u>3.054.361</u>
Huur en leasing	1.495.056	1.112.542
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.246.912</u>	<u>15.581.423</u>

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	48	133
Resultaat deelnemingen	-1.745	-491
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>-1.697</u>	<u>-358</u>
Rentelasten	-2.614.690	-2.535.757
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.614.690</u>	<u>-2.535.757</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.616.387</u>	<u>-2.536.115</u>

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2. Dit voorstel van de resultaatverdeling is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit dalende omzetcijfers en stijgende personele en materiële kosten. Stichting Bartiméus Sonneheerdt streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Stichting Bartiméus Sonneheerdt bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit:

- continuïteit van zorg aan onze cliënten hetzij op alternatieve wijzen;
- medewerkers elders inzetten als gevolg van vraaguitval;
- inzetten jaarurensystematiek waar mogelijk.

Over de inzet en concrete invulling van maatregelen vanuit banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor Stichting Bartiméus Sonneheerdt nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Stichting Bartiméus Sonneheerdt dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Stichting Bartiméus Sonneheerdt dat extra kosten en dalende opbrengsten (zie ook hiervoor) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Stichting Bartiméus Sonneheerdt niet beïnvloedbare factoren.

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

drs. J.E.A.M. Nooren
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. J.A. Naaktgeboren RC
Lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. J. Smit
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Prof. dr. R. Willemsen
Vicevoorzitter / secretaris Raad van Toezicht

W.G.

ir. D.D. van der Stelt-Scheele

W.G.

dr. F.T.J.M. Fortuin

W.G.

drs. M. Wiesenekker

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte resultaatbestemming opgenomen. De resultaatbestemming wordt bepaald door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende nevenvestigingen:

Sub.

nr.	Vestigingsnummer	Adres	Plaats
1	6195873	Laan 20	'S-Gravenhage
2	6195857	Oude Arnhemse Bovenweg 3	Doorn
3	6195849	Thorbeckelaan 3	Zeist
4	6195830	Spoordreef 24	Almere
5	6195822	Kadestraat 3	Arnhem
6	6195806	Boswijklaan 44	Doorn
7	6195776	Osdorper Ban 11 A	Amsterdam
8	6195768	Cotherweg 59	Langbroek
9	6195741	Dokter Hengeveldweg 2	Zwolle
10	6195709	Van Renesselaan 30 A	Zeist
11	6195687	Christiaan Krammlaan 2	Utrecht
12	6195660	Graanweg 1 b	Lochem
13	6195652	Wethouder Teselinglaan 71	Driebergen-Rijsenburg
14	6195644	Molenstraat 50 kamer 502	Enschede
15	6195601	Aderpolderweg 23	Gouda
16	6195571	Putterweg 140	Ermelo
17	6195547	Maasstadweg 150 unit 7	Rotterdam
18	6195539	Pikeursbaan 15	Deventer

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Bartiméus Sonneheerd

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Bartiméus Sonneheerd te gemeente Zeist 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 Bartiméus Sonneheerd op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

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 het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (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 Bartiméus Sonneheerd 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het *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.

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:

- het bestuursverslag;
- 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 RvW 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 in de RvW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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*, het *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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 28 mei 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaats RA