

Jaarrekening 2019



malderburch

Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg

Broekkant 16, 6581AE Malden

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1.1 | Jaarrekening 2019 | |
| 1.1.1 | Balans per 31 december 2019 | 4 |
| 1.1.2 | Resultatenrekening over 2019 | 5 |
| 1.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2019 | 6 |
| 1.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 1.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2019 | 12 |
| 1.1.6 | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 19 |
| 1.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 20 |
| 1.1.7 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 | 23 |
| 1.1.8 | Toelichting op de resultatenrekening over 2019 | 24 |
| 1.2 | Overige gegevens | |
| 1.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 32 |
| 1.2.2 | Nevenvestigingen | 32 |
| 1.2.3 | Controleverklaring | 33 |
| 1.3 | Bijlagen | |
| 1.3.1 | Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019 | 36 |

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 2 | 7.575.266 | 7.910.262 |
| Totaal vaste activa | | <u>7.575.266</u> | <u>7.910.262</u> |
| Viottende activa | | | |
| Vorderingen uit hoofde van bekostiging | 4 | 96.523 | 12.244 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 5 | 188.731 | 128.962 |
| Liquide middelen | 6 | 2.088.330 | 1.768.854 |
| Totaal viottende activa | | <u>2.373.584</u> | <u>1.910.060</u> |
| Totaal activa | | <u><u>9.948.850</u></u> | <u><u>9.820.322</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 7 | 34 | 34 |
| Bestemmingsreserve | | 1.247.838 | 1.057.970 |
| Algemene en overige reserves | | <u>609.204</u> | <u>559.767</u> |
| Totaal eigen vermogen | | 1.857.076 | 1.617.771 |
| Voorzieningen | 8 | 111.599 | 99.686 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | 6.233.460 | 6.553.452 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden en overlopende passiva | 11 | 1.746.715 | 1.549.413 |
| Totaal passiva | | <u><u>9.948.850</u></u> | <u><u>9.820.322</u></u> |

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

| | Ref. | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 13 | 10.913.568 | 9.735.270 |
| Subsidies (exclusief Wmo) | 14 | 388.885 | 333.315 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 15 | 358.256 | 368.693 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>11.660.709</u> | <u>10.437.278</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 16 | 8.557.404 | 7.566.320 |
| Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa | 17 | 527.197 | 590.579 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 2.230.084 | 2.027.688 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>11.314.685</u> | <u>10.184.587</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 346.024 | 252.691 |
| Financiële baten en lasten | 19 | -106.719 | -110.386 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING | | <u>239.305</u> | <u>142.305</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>239.305</u></u> | <u><u>142.305</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | | 189.868 | 99.577 |
| Algemene Reserve: | | | |
| Gebouwen | | 41.949 | 27.819 |
| Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering | | 7.488 | 14.909 |
| | | <u>239.305</u> | <u>142.305</u> |

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

| | Ref. | 2019 | | 2018 | |
|---|------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 346.024 | | 252.691 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen | 17 | 527.193 | | 590.580 | |
| - mutaties voorzieningen | 8 | <u>11.913</u> | | <u>3.798</u> | |
| | | | 539.106 | | 594.378 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | |
| - vorderingen | 5 | -59.769 | | 20.180 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging | 4 | -84.279 | | 49.388 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 11 | <u>197.302</u> | | <u>41.437</u> | |
| kredietinstellingen | | | 53.254 | | 111.005 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>938.384</u> | | <u>958.074</u> |
| Ontvangen interest | 19 | 0 | | 165 | |
| Betaalde interest | 19 | <u>-106.719</u> | | <u>-110.551</u> | |
| | | | -106.719 | | -110.386 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 831.665 | | 847.688 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -192.197 | | -947.704 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | <u>0</u> | | <u>338.354</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -192.197 | | -609.350 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 9 | <u>-319.992</u> | | <u>-319.992</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -319.992 | | -319.992 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>319.476</u> | | <u>-81.654</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | | 1.768.854 | | 1.850.508 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | | <u>2.088.330</u> | | <u>1.768.854</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>319.476</u> | | <u>-81.654</u> |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats en statutair adres

Malderburch Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg
Broekkant 16
6581 AE Malden

Activiteiten

De activiteiten van Malderburch bestaan voornamelijk uit het leveren van huisvesting, zorg en dienstverlening aan ouderen in de Gemeente Heumen. Daarnaast coördineert en levert Malderburch diverse welzijnsactiviteiten voor ouderen in de Gemeente Heumen.

Groepsverhoudingen

Malderburch is een zelfstandige zorginstelling met als doel het aanbieden van huisvesting, verzorging/verpleging en alle andere randvoorwaarden welke ouderen als zinvol zouden kunnen ervaren. Malderburch heeft tevens als doel het bevorderen van het welzijn van ouderen en eventueel daarmee vergelijkbare categorieën binnen de Gemeente Heumen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De wereld kampt momenteel met het coronavirus. Het coronavirus heeft ook invloed op Malderburch. Dit wordt nader uiteengezet in paragraaf 26, gebeurtenissen na balansdatum. Ondanks de grote impact is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling, de onderbouwing hiervoor is: 1) dat de huidige liquiditeitspositie voldoende is om de mogelijke extra kosten/ verminderde inkomsten op te vangen; 2) er wordt regelgeving ontwikkeld waarmee de extra kosten (deels) gecompenseerd worden; 3) zorgkantoren blijven bevoorschotting baseren op een genormaliseerde bezetting, leegstand door het coronavirus wordt hierdoor gefinancierd.

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar - stelselwijziging

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van gebruiksduur. 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.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de reële waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

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.

- De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een reservering voor uitgestelde beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar) onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde (disconteringsvoet 1%) van de verplichtingen uit hoofde van de CAO-regeling VVT inzake jubileumuitkeringen.

-De voorziening langdurig zieken is bestemd voor loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat zij weer zullen terugkeren in actieve dienst. De voorziening is gebaseerd op het te verwachten aantal maanden ziekte waarvoor de doorbetalingsverplichting geldt.

Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Financiële instrumenten

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

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 economische 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 een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultaten- rekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. 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.

Pensioenen

Malderburch 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 Malderburch. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Malderburch 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. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Malderburch heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Malderburch heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat voldaan zal worden aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 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 markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaats vindt 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.

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, Gebouwen en Welzijn.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de voorafgaand opgestelde en geaccordeerde begroting. De in de begroting opgenomen bedragen zijn bepaald op basis van de oorspronkelijke exploitatiegegevens van de zelfstandige stichting Welzijn Ouderen Gemeente Heumen en worden jaarlijks geïndexeerd.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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.

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Toelichting:
Malderburch heeft per balansdatum geen immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 4.568.952 | 4.725.316 |
| Machines en installaties | 2.558.893 | 2.806.862 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 348.324 | 378.084 |
| Onderhanden projecten | 99.097 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>7.575.266</u></u> | <u><u>7.910.262</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u><u>2019</u></u> | <u><u>2018</u></u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 7.910.262 | 7.891.492 |
| Bij: investeringen | 192.197 | 947.704 |
| Af: desinvestering | 0 | 338.354 |
| Af: afschrijvingen | 527.193 | 590.580 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>7.575.266</u></u> | <u><u>7.910.262</u></u> |

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6
Malderburch heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed. Uit deze berekeningen concluderen wij dat de verwachte toekomstige kasstromen voldoende zijn om de kapitaallasten te dekken. Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.
De onderhanden projecten hebben betrekking op voorbereidende werkzaamheden ten aanzien van de voorgenomen verbouwing van de begane grond en de realisatie van 11 appartementen in de locatie Malderburch.

3. Financiële vaste activa

Toelichting:
Malderburch heeft per balansdatum geen financiële vaste activa

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Overige vorderingen en overlopende activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 43.664 | 53.768 |
| Overige vorderingen: | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 62.127 | 20.547 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| Rente Rabobank | 0 | 166 |
| Nog te ontvangen bedragen | 41.120 | 309 |
| Rekening courant cliënten Buurderij | 248 | 248 |
| Wet tegemoetkoming loondomein | 10.788 | 5.736 |
| Zvw-verzekeraars | 30.784 | 48.188 |
| Totaal overige vorderingen | <u>188.731</u> | <u>128.962</u> |

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben een doorlooptijd van minder dan 1 jaar. Er zijn geen voorzieningen voor oninbaarheid in mindering gebracht.

De vooruitbetaalde bedragen zijn hoger dan ultimo 2018, dit heeft voornamelijk te maken met een abonnement van een online leeromgeving en vooruitbetaalde verzekeringspremie.

De vordering op Zvw-verzekeraars betreft de declaraties van de geleverde zvw-zorg over de maanden november-december. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 zijn alle bedragen reeds ontvangen.

De nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op de te vorderen transitievergoeding bij het UWV voor betaalde transitievergoeding bij de afwikkeling van het dienstverband van langdurig zieke medewerkers.

6. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Spaarrekening | 1.911.620 | 1.511.454 |
| Bankrekeningen | 174.980 | 255.253 |
| Kassen | 1.730 | 2.147 |
| Totaal liquide middelen | <u>2.088.330</u> | <u>1.768.854</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 34 | 34 |
| Bestemmingsfonds | 1.247.838 | 1.057.970 |
| Algemene en overige reserves | 609.204 | 559.767 |
| Totaal eigen vermogen | <u>1.857.076</u> | <u>1.617.771</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> |
|-----------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 34 | 0 | 0 | 34 |
| Totaal kapitaal | <u>34</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>34</u> |

Bestemmingfonds

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> |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten | | | | |
| Malderburch | 1.057.970 | 189.868 | 0 | 1.247.838 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>1.057.970</u> | <u>189.868</u> | <u>0</u> | <u>1.247.838</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> |
|---|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves: | | | | |
| Gebouwen | 470.649 | 41.949 | 0 | 512.598 |
| Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering | 89.118 | 7.488 | 0 | 96.606 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>559.767</u> | <u>49.437</u> | <u>0</u> | <u>609.204</u> |

Toelichting:

Algemene reserve gebouwen:

De algemene reserve Gebouwen wordt gevormd uit het verschil tussen de opbrengsten van huur en de kosten van afschrijving, rente en onderhoud van de in eigen beheer gebouwde ruimtes voor de fysiotherapie, thuiszorg en dagopvang.

Algemene reserve Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering:

Betreft een egaliseringsreserves voor de gemeentelijk gefinancierde welzijnsactiviteiten Sociaal Cultureel Werk (ouderenadviseurs), mantelzorg, klussendienst, vervoer op maat en het project sociale alarmering binnen de gemeente Heumen en Mook.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2019 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2019 |
|--|-------------------------|---------------|--------------|----------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Jubileumuitkeringen | 55.553 | 11.304 | 2.854 | 0 | 64.003 |
| Voorziening langdurig zieken | 44.133 | 3.463 | 0 | 0 | 47.596 |
| Totaal voorzieningen | 99.686 | 14.767 | 2.854 | 0 | 111.599 |

| <i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i> | 31-dec-2019 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 47.333 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 64.266 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 48.002 |

Toelichting:

Voorziening jubileumuitkering:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1 %.

Voorziening langdurig zieken:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces) voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | 6.233.460 | 6.553.452 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 6.233.460 | 6.553.452 |

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 6.873.444 | 7.193.436 |
| Af: aflossingen | 319.992 | 319.992 |
| Stand per 31 december | 6.553.452 | 6.873.444 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 319.992 | 319.992 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 6.233.460 | 6.553.452 |

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

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 319.992 | 319.992 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 6.233.460 | 6.553.452 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 4.953.492 | 5.273.484 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor 2018/2019 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Overige kortlopende schulden en overige passiva

De specificatie is als volgt:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Crediteuren | 260.870 | 326.474 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 319.992 | 319.992 |
| Belastingen en sociale premies | 216.638 | 171.697 |
| Schulden terzake pensioenen | 41.654 | 34.605 |
| Nog te betalen salarissen | 47.129 | 46.171 |
| Vakantiegeld | 234.679 | 220.514 |
| Eindejaarsuitkering | 34.289 | 29.367 |
| Verlofrechten | 355.722 | 345.331 |
| Zvw-verzekeraars overschrijding budgetplafond 2016-2018 | 822 | 822 |
| Overige schulden | 229.104 | 54.440 |
| Vooruitontvangen subsidies | 5.812 | 0 |
| Totaal overige kortlopende schulden | 1.746.711 | 1.549.413 |

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De toename van de kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de overige schulden. Dit is te verklaren door de nog te betalen facturen over 2019 die in 2020 zijn binnen gekomen en de afwikkeling voor de slapende dienstverbanden.

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

Als WfZ-deelnemer kan Malderburch via het obligo mederisicodragend zijn. Als het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WfZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer. Per balansdatum is de restantschuld van de geborgde lening(en) € 6.553.452. De obligoverplichting is hierdoor € 196.604.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Rekening courant faciliteit:

Bij de Rabobank kan, op basis van de gesloten financieringsovereenkomst worden beschikt over een rekening-courant krediet, de kredietlimiet bedraagt ultimo 2019 € 135.000. De rente voor het rekening-courant krediet wordt afgeleid van het 3-maands Euribor tarief. Voor de berekening van de rekening-courantrente wordt dit tarief nog eens verhoogd met 0,35% op jaarbasis.

Huurverplichtingen de Buurderij

Ten behoeve van de exploitatie van de Buurderij zijn er voor de groepswoningen, voor de zorgappartementen en voor de dagbesteding huurovereenkomsten aangegaan met woningcorporatie Oosterpoort in Groesbeek. De totale jaarlijkse huurverplichting bedraagt (afgerond) € 251.000.

MBI-wijkverpleging

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Malderburch is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Malderburch heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Malderburch verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfsgebouwen en terreinen | Machines en Installaties | Andere vaste Bedrijfsmiddelen | Materiële vaste activa in uitvoering | Totaal |
|---|--|-------------------------------------|--|---|------------------|
| Stand per 1 januari 2019 | | | | | |
| - aanschafwaarde | 7.492.046 | 5.394.109 | 905.952 | - | 13.792.107 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 2.720.464 | 2.633.513 | 527.868 | - | 5.881.845 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | 4.771.582 | 2.760.596 | 378.084 | - | 7.910.262 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | |
| - investeringen | - | 31.139 | 61.961 | 99.097 | 192.197 |
| - herwaarderingen | - | - | - | - | - |
| - afschrijvingen | 202.630 | 232.842 | 91.721 | - | 527.193 |
| - extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd | - | - | - | - | - |
| <i>Terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | |
| - aanschafwaarde | - | 211.812 | - | - | 211.812 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | - | 211.812 | - | - | 211.812 |
| <i>Desinvesteringen</i> | | | | | |
| - aanschafwaarde | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | - | - | - | - | - |
| Subtotaal | - | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | -202.630 | -201.703 | -29.760 | 99.097 | -334.996 |
| Stand per 31 december 2019 | | | | | |
| - aanschafwaarde | 7.492.046 | 5.213.436 | 967.913 | 99.097 | 13.772.492 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 2.923.094 | 2.654.543 | 619.589 | - | 6.197.226 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | 4.568.952 | 2.558.893 | 348.324 | 99.097 | 7.575.266 |
| Afschrijvingspercentage | 0% - 5% | 5% - 33% | 10% - 33% | n.v.t. | |

BIJLAGE

1.1.7 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 | Gestelde zekerheden |
|----------------------------|----------|-----------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 2-mrt-15 | 4.800.000 | 40 | Lineair | 1,70% | 4.340.000 | 0 | 120.000 | 4.220.000 | 3.620.000 | 36 | Lineair | 120.000 | A |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 2-mrt-15 | 1.950.080 | 30 | Lineair | 1,48% | 1.700.944 | 0 | 64.992 | 1.635.952 | 1.310.992 | 26 | Lineair | 64.992 | A |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 2-mrt-15 | 1.350.000 | 10 | Lineair | 0,84% | 832.500 | 0 | 135.000 | 697.500 | 22.500 | 6 | Lineair | 135.000 | A |
| Totaal | | | | | | 6.873.444 | 0 | 319.992 | 6.553.452 | 4.953.492 | | | 319.992 | |

A= Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 262.993 | 318.913 |
| Correctie zorgverzekeringswet overschrijding budgetplafonds | 0 | -51 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 9.874.118 | 9.119.915 |
| Overproductie Wlz-zorg | 0 | -105.544 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | 105.569 | 1.947 |
| Opbrengsten Wmo | 196.220 | 206.480 |
| Overige zorgprestaties | 188.554 | 193.610 |
| Budget kwaliteitskader | 464.524 | 0 |
| Overproductie budget kwaliteitskader | -178.410 | 0 |
| Totaal | <u>10.913.568</u> | <u>9.735.270</u> |

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn € 1.356.708 hoger dan in 2018. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste posten.

Opbrengsten Zorgverzekeringswet / overschrijding budgetplafonds:

Over 2019 zijn de opbrengsten zorgverzekeringswet lager dan in 2018. Er zijn in 2019 geen overschrijdingen van de afgesproken zorgkostenplafonds.

Wlz-zorg (exclusief subsidies):

De stijging van het budget Wlz-zorg (exclusief subsidies) ontstaat door de volgende punten:

- Extra middelen kwaliteitskader verpleeghuiszorg;
- Zorgverzwaring, cliënten worden steeds vaker opgenomen met een hogere ZZP;
- Stijging aantal uren MPT-zorg;
- Prijsindexering van de Wlz-tarieven.

Overproductie Wlz-zorg / Correctie wettelijk budget voorgaande jaren:

De toegekende contracteerruimte was in 2019 is gelijk aan de geleverde zorg. Echter de realisatie van onze kwaliteitsgelden is hoger dan afgesproken bij de beschikking 2019. Hierdoor nemen wij in 2019 een bedrag van € 178.410 in mindering te brengen op het budget Wlz-zorg. Als er landelijk gelden over blijven in bij de kwaliteitsmiddelen kunnen wij deze alsnog toegezegd krijgen. Deze opbrengst valt dan in het resultaat 2020. In 2018 hadden wij een overproductie in de Wlz van € 105.544, deze is in 2019 alsnog vergoed bij de "ultieme beschikking". Dit bedrag is opgenomen in het resultaat 2019.

Opbrengsten Wmo:

De opbrengsten Wmo (dagbestedings-projecten) zijn beperkt lager dan in 2018

Overige zorgprestaties

De overige zorgprestaties betreffen de inkomsten inzake de persoonsgebonden budgetten, budget intramuraal wonende WMO GGZ-C cliënt en de doorberekende zorg aan cliënten van Dichterbij en Pluyn. Deze post is beperkt lager dan in 2018

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Subsidies (exclusief Wmo)

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Subsidie Welzijn Heumen - Mook & Middelaar | 303.859 | 268.707 |
| Subsidie Ministerie VWS stageplaatsen Zorgsector - sectorfondsen | 63.463 | 64.308 |
| Overige subsidies | 21.563 | 300 |
| Totaal | <u><u>388.885</u></u> | <u><u>333.315</u></u> |

Toelichting:

De inkomsten vanuit subsidies (exclusief WMO) stijgen met € 55.570. Hierover is het volgende te vermelden.

Subsidie Welzijn gemeente Heumen - Mook & Middelaar

De subsidie Welzijn betreft de financiering van de welzijnsprojecten vanuit de gemeente Heumen en gemeente Mook & Middelaar. De stijging van deze inkomsten heeft voornamelijk betrekking op de gewijzigde berekeningssystematiek.

Het betreft onder andere de volgende welzijnsprojecten:

- Professioneel sociaal-cultureel werk voor zelfstandig wonende ouderen;
- Mantelzorg adviseurs;
- Vervoer op maat.

Subsidie Ministerie VWS stageplaatsen Zorgsector - sectorfondsen

Post is in lijn met voorgaand jaar.

Overige subsidies

De overige subsidies zijn hoger dan in 2018 door de subsidie praktijkleren.

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Maaltijden, consumpties en voeding | 208.150 | 198.518 |
| Verhuur onroerend goed | 81.163 | 88.865 |
| Diverse opbrengsten | 68.943 | 81.310 |
| Totaal | <u><u>358.256</u></u> | <u><u>368.693</u></u> |

Toelichting:

De totale overige bedrijfsopbrengsten zijn € 10.437 zijn lager dan in 2018. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te geven.

Maaltijden, consumpties en voeding

De daling van de inkomsten maaltijden, consumpties en voeding is het gevolg van de daling van de gefactureerde maaltijden en voeding voor tafeltje dekje. De opbrengsten van de Bistro zijn hoger dan in 2018.

Verhuur onroerend goed

De lagere inkomsten verhuur onroerend goed is het gevolg van de in 2018 gestopte huurinkomsten van ZZG-Zorggroep tot en met april 2018. Hierdoor waren de huurinkomsten in 2018 beperkt hoger.

Diverse opbrengsten:

De daling in de diverse opbrengsten wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere opbrengsten uit schoonmaakdiensten en waskosten.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

| De specificatie is als volgt: | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 5.812.286 | 5.204.416 |
| Sociale lasten | 950.897 | 781.048 |
| Pensioenpremies | 474.323 | 418.012 |
| Andere personeelskosten: | <u>279.130</u> | <u>325.129</u> |
| Subtotaal | 7.516.636 | 6.728.605 |
| Personeel niet in loondienst | 1.040.768 | 837.715 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>8.557.404</u></u> | <u><u>7.566.320</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) | <u><u>141,39</u></u> | <u><u>130,19</u></u> |

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit € 1.018.000 hoger dan in 2018. Hieronder wordt op de oorzaken van deze toename ingegaan.

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn met € 5.840.299 in 2019 € 635.883 hoger in vergelijking met 2018. Deze stijging is als volgt te verklaren:

- Meer personeelsinzet 11,20 fte, deels ten gevolge van de extra inzet uit hoofde van het kwaliteitskader verpleeghuiszorg;
- toegenomen EJU van 7,4% naar 8,33%.

Sociale lasten en pensioenpremies

De hoogte van de sociale lasten en pensioenpremies ontwikkelingen zich in relatie tot de lonen en salarissen. In 2018 waren de sociale lasten in relatie tot de lonen en salarissen lager door een post ontvangen ziekengeld (zwangerschapsuitkeringen) van € 48.000 (2018 € 73.000).

Andere personeelskosten

De daling van de andere personeelskosten is in grote lijnen als volgt te verklaren:

- In 2019 waren de kosten van de arbodienst en de reïntegratie kosten lager dan in 2018 (-/- € 16.000);
- De opleidingskosten zijn in lijn met 2018;
- In 2018 zijn er extra kosten gemaakt voor onder andere het 50 jarige jubileum van Malderburch (€ 8.000) en overige personeelskosten (€ 8.500).

Personeel niet in loondienst (PNIL)

De stijging van de kosten PNIL is het gevolg van:

- Meer inzet van uitzendkrachten ten opzichte van 2018 (+/+ € 32.000);
- Vervanging/ ondersteuning op administratieve functies (+/+ € 52.000);
- Levering / inkoop van zorg door derden (+/+ € 44.000);
- Ondersteuning management (+/+ € 61.000).

18. Afschrijvingen op financiële en materiële vaste activa

| De specificatie is als volgt: | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - financiële vaste activa | 0 | 0 |
| - materiële vaste activa | 527.197 | 590.579 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>527.197</u></u> | <u><u>590.579</u></u> |

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen verwijzen wij naar hoofdstuk 1.1.6.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa en 1.1.6.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Overige bedrijfskosten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Voedingsmiddelen | 452.831 | 401.998 |
| Hotelmatige kosten | 143.486 | 136.986 |
| Algemene kosten | 667.558 | 577.084 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 288.899 | 299.474 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 221.664 | 201.775 |
| - Energiekosten | 188.948 | 177.465 |
| Subtotaal | <u>410.612</u> | <u>379.240</u> |
| Huur en leasing | 258.248 | 258.471 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 8.450 | -2.885 |
| Diverse baten en lasten | 0 | -22.680 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>2.230.084</u></u> | <u><u>2.027.688</u></u> |

Toelichting:

Het totaal van de overige bedrijfskosten is € 187.000 hoger in vergelijking met het boekjaar 2018. Hierbij nog een toelichting op een aantal "bijzondere" posten.

- De voedingsmiddelen zijn hoger dan in 2018. Dit komt voornamelijk door mee voedingskosten voor de Bistro, tegen deze hogere kosten staan ook extra opbrengsten vanuit de Bistro;
- De algemene kosten zijn € 75.000 hoger dan in 2018, dit wordt voornamelijk veroorzaakt extra kosten voor automatisering.
- De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn in totaal € 11.500 lager dan in 2018. In deze post zijn wel verschuivingen waar te nemen. De kosten voor medicijnen en andere verpleegartikelen zien wij fors toenemen als gevolg van toegenemende zorgzwaarte. Tegen deze toename staat een afname van kosten van waardigheid en trots.
- De kosten voor onderhoud zijn hoger doordat er een aantal grotere onderhoudsklussen zijn uitgevoerd in 2019, daarnaast is er extra onderhoud aan installaties gepleegd voor o.a. dwaaldetectie en stilalarmering.
- De energiekosten 2019 zijn wat hoger dan in 2018, in 2018 zat een positieve afrekening over oudere jaren.
- De dotatie aan de voorzieningen heeft betrekking op de dotatie/vrijval voorziening jubileumuitkering.

20. Financiële baten en lasten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Rentebaten rendement rekening | 0 | 165 |
| Subtotaal financiële baten | <u>0</u> | <u>165</u> |
| Rentelasten langlopende schulden | -104.051 | -108.187 |
| Rentelasten krediet rekening courant | -2.668 | -2.364 |
| Overige financiële lasten | 0 | 0 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-106.719</u> | <u>-110.551</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-106.719</u></u> | <u><u>-110.386</u></u> |

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de rentelasten langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

| | |
|---|--|
| | drs. C.J.M. Oude Boerrigter MBA |
| | Bestuurder |
| 1 Functie (functienaam) | 1-sep-14 |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling) | heden |
| 3 In dienst tot (datum einde functie vervulling) | Ja |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | 111% |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 109.903 |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 10.968 |
| 7 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €) | <u>120.871</u> |
| 8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>120.871</u> |
| 9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 157.000 |
| <u>2018</u> | |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 111% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 102.879 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €) | 10.574 |
| 5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>113.453</u> |
| 6 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 125.000 |

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

| | | | |
|--|--------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| | drs. A.L. Moors MHA | J.M. Hautvast | I.G.J. van den Broek |
| | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 1 Functie (functienaam) | 18-dec-15 | 18-dec-15 | 1-jan-17 |
| 2 In dienst vanaf (datum) | heden | heden | heden |
| 3 In dienst tot (datum) | <u>9.750</u> | <u>6.500</u> | <u>6.500</u> |
| 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 23.550 | 15.700 | 15.700 |
| 5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | <u>7.725</u> | <u>5.150</u> | <u>5.150</u> |
| <u>2018</u> | 18.750 | 12.500 | 12.500 |
| 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>5.150</u> | <u>5.150</u> | <u>5.150</u> |
| 2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| | I.M.M. Huijbers | J. Nogaede - Hoekstra | |
| | Lid RvT | Lid RvT | |
| 1 Functie (functienaam) | 1-jan-17 | 1-jan-18 | |
| 2 In dienst vanaf (datum) | heden | heden | |
| 3 In dienst tot (datum) | <u>6.500</u> | <u>6.500</u> | |
| 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 15.700 | 15.700 | |
| 5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | <u>5.150</u> | <u>5.150</u> | |
| <u>2018</u> | 12.500 | 12.500 | |
| 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>5.150</u> | <u>5.150</u> | |
| 2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 12.500 | 12.500 | |

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Malderburch een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 157.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. Deze maxima worden eveneens niet overschreden.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2019 en 2018 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 34.539 | 27.588 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0 | 1.573 |
| 3 Fiscale advisering | 115 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 795 |
| Totaal honoraria accountant | <u>34.654</u> | <u>29.956</u> |

23. Transacties met verbonden partijen

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

24. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld op 19 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

26. Gebeurtenissen na balansdatum

In januari 2020 bleek dat het coronavirus grote impact heeft op Nederland, Europa en de hele wereld. Het Coronavirus heeft ook invloed op Malderburch. In het kader van de uitbraak van het coronavirus zijn de volgende zaken voor Malderburch van belang:

1. Verstoringen van het operationele zorgproces: het risico van significante besmetting van zowel onze cliënten als onze zorgprofessionals is reëel aanwezig die naar alle waarschijnlijkheid zullen resulteren in een hoger ziekteverzuim (van zorgprofessionals) enerzijds en een negatieve invloed op het geleverde aantal verblijfsdagen van cliënten anderzijds.
2. De financiële positie van Malderburch: de mogelijke afname van zorgproductie, de (noodzakelijke) inzet van extra inhuurmedewerkers (om het eventueel te verwachten hogere verzuim op te vangen) en de extra kosten die gemaakt worden voor hygiëne en isolatie van onze bewoners en medewerkers hebben mogelijk een negatieve impact op de rentabiliteit van Malderburch in 2020. Een reële inschatting van de impact op de financiële positie van Malderburch is op dit moment nog niet te bepalen. De huidige liquiditeitspositie, alsmede de liquiditeitsprognose voor de komende perioden, is vooralsnog voldoende om een ongestoorde bedrijfsvoering te kunnen garanderen.
3. Ondersteuning toegezegd vanuit de zorgkantoren: om de bovengenoemde financiële effecten op te kunnen vangen hebben de zorgkantoren zich bereid gesteld om zorgaanbieders, middels adequate bevoorschotting door iedere zorgverzekeraar, te voorzien in de benodigde liquiditeit, passend bij de omvang van de contractueel overeengekomen omzet (bij een situatie zonder Corona- uitbraak). Daarnaast hebben de zorgkantoren aangegeven om extra kosten in het kader van de Corona aanpak aan zorgaanbieders (in beginsel) te zullen vergoeden.
4. Mogelijke impact op de (lange termijn) doelstellingen: hoewel de uitbraak van het coronavirus tijdelijk van aard is, zou het gevolgen kunnen hebben voor de bepaling en verwachtingen omtrent de (lange termijn) doelstellingen van Malderburch.

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

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Malden, 19 mei 2020

Was getekend:

Raad van Bestuur:

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

Mevrouw drs. C.J.M. Oude Boerrigter MBA
Raad van Bestuur

Raad van Toezicht:

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

De heer drs. A.L. Moors MHA
Voorzitter Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

De heer I.M.M. Huijbers
Lid Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

De heer J.M. Hautvast
Lid Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

Mevrouw I.G.J. van den Broek
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16 lid 2, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur. Het resultaat zal worden toegevoegd aan de reserves van stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft twee vestigingen genaamd:

- Malderburch, gevestigd aan de Broekkant 16 te Malden;
- Buurderij - De Lage Hof, gevestigd aan de Kasteelsestraat 5 te Overasselt

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg

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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg te Malden 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZI (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 maatschappelijke verantwoording opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de maatschappelijke verantwoording 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 en 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 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 Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg.

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 2018*, 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 Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg;
- 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 Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Dordrecht, 23 april 2019

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA