

Jaardocument 2019

Stichting Beweging 3.0

Gevestigd aan de Computerweg 6 te Amersfoort

Uitgangspunten van de verslaglegging

Voor de verslaggeving is het model jaarverantwoording Zorg 2019 gevolgd. Met dit model wordt gestreefd naar optimale transparantie binnen de zorgsector. De reikwijdte van de jaarverantwoording betreft de gehele Stichting Beweging 3.0 en de daaraan gelieerde rechtspersonen. De verslagleggingsperiode loopt van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019. De jaarverantwoording bestaat naast dit jaardocument uit specifieke informatie die via DigiMV is gepubliceerd.

VOORWOORD

De crisis om het COVID-19 virus terug te dringen houdt de hele wereld momenteel in zijn greep. Een crisis als deze is voor alle mensen een ongekennde ervaring. Deze crisis roept veel zorg op en heeft impact op ieders persoonlijke leven. Ook in economisch opzicht is de crisis voor velen een ramp. Bij Beweging 3.0 en Welzin raakt het bewoners, cliënten, familie, alle inwoners van de gemeenten waar we welzijnsactiviteiten organiseren en medewerkers om continuïteit van zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden. De crisis stelt ons voor grote uitdagingen waar we vanuit de organisatie nog dagelijks op acteren. De ontwikkelingen hierin blijven we monitoren.

Het is helaas niet voor het eerst dat we een crisis meemaken. We hebben moedige en veerkrachtige mensen in dienst waar we op kunnen bouwen. Dat stemt ons hoopvol. Het maakt de terugblik op het afgelopen jaar op dit moment wel betrekkelijk.

Terugblik

Na een aantal jaren met de focus om de organisatie weer op de rit te krijgen was in 2019 de rode draad 'de basis meer op orde en de blik vooruit'.

Koers 2025

In 2019 hebben we onze strategie voor 2020-2025 ontwikkeld, onze 'Koers 2025'. Met medewerkers, leidinggevendenden, medezeggenschapsraden en externe stakeholders hebben boeiende sessies plaatsgevonden over de toekomstige ontwikkelingen en ons antwoord daarop. De Koers 2025 heeft ons grotendeels bevestigd in de koers die we al varen.

Onze ambitie voor de komende jaren is gebaseerd op vier ontwikkellijnen: Aangenaam Werken, Aangenaam Leven, Aangenaam Wonen en Samen Leven, Samen Werken. Eind 2019 is een aanzet gemaakt voor een Koersprogramma, waarin we de stappen voor de komende jaren nader uitwerken.

Medewerkers

Onze grootste uitdaging voor nu en de komende jaren is vinden en behouden van voldoende gekwalificeerde medewerkers, met name binnen de wijkverpleging. Maar ook op een aantal afdelingen intramuraal is de druk hoog. Om inzicht te krijgen in wat nieuwe medewerkers belangrijk vinden om te komen werken en huidige medewerkers om te blijven werken is een extern onderzoek uitgevoerd. Dit heeft ons inzicht gegeven in de gedragskenmerken waar we ons beleid voor de werving en het behoud op afstemmen.

Het voortschrijdend verzuim is onder het landelijk gemiddelde binnen de sector Verpleging, Verzorging en Thuiszorg (VVT) gebleven. Dat is een mooi resultaat.

Huisvesting

De sloop en nieuwbouw van locatie Zorgcentrum Mariënborg in Soest is gestart. De oplevering wordt medio 2021 verwacht. Bewoners wonen tijdelijk op locatie De Lichtenberg in Amersfoort. Gebleken is dat de mogelijkheden van locatie Nijenstede ontoereikend zijn om langdurig zware zorg te bieden. Besloten is de zorg op locatie Nijenstede vijf jaar voort te zetten en ondertussen binnen het kader van het vernieuwde Strategisch Huisvestingsplan een oplossing te vinden. In 2020 vindt de ontwikkeling van een vernieuwd Strategisch Huisvestingsplan plaats.

Financiën

De financiële situatie van Beweging 3.0 is gezond. Het jaar 2019 sluiten we financieel af met een positief resultaat van € 3,1 miljoen euro. Om de wijkverpleging financieel gezond te krijgen zijn scenario's ontwikkeld. Beweging 3.0 ziet de wijkverpleging als een maatschappelijk waardevol onderdeel van de organisatie. De keuze voor aanpak moet ertoe leiden dat de wijkverpleging een inhoudelijke verbetering krijgt en weer rendabel wordt.

In 2019 is de projectenportfolio op het gebied van informatie- en communicatietechnologie (ICT) onderzocht. Doel is te komen tot een toekomstbehoudende ICT-omgeving. Het op orde brengen van de basisinfrastructuur heeft prioriteit en vraagt een grote investering.

Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is eind 2019 gewijzigd. Op grond van het rooster van aftreden heeft mevrouw Mariken Govaert afscheid genomen. In haar plaats heeft de Raad van Toezicht per 1 januari 2020 mevrouw Aziza Aachiche benoemd tot nieuw lid van de Raad van Toezicht en tevens als lid van de Auditcommissie.

Vooruitblik

Het is nog te vroeg om de financiële gevolgen van de coronacrisis voor 2020 te overzien. Daarvoor maken we een financiële impact analyse die we regelmatig actualiseren. We houden rekening met een verlies en wachten de concretisering van de toezeggingen vanuit overheid, zorgkantoor en zorgverzekeraars om extra kosten te vergoeden af.

De samenstelling van de Raad van Bestuur gaat veranderen. Ageeth Ouwehand gaat de organisatie per 1 september 2020 verlaten. In opdracht van de Raad van Toezicht is de werving van een nieuwe voorzitter gestart, die opnieuw in een collegiaal bestuur mede leiding zal geven aan de organisatie.

Alle dank voor de inzet voor onze bewoners en cliënten gaat uit naar onze medewerkers en vrijwilligers en leidinggevenden. We danken ook de Raad van Toezicht, de Ondernemings-raad van Beweging 3.0 en Welzin, het Centraal Platform Medezeggenschap en de Verpleegkundigen Raad voor de samenwerking, evenals al onze samenwerkingspartners en leveranciers. Een crisis als deze maakt eens te meer duidelijk dat we elkaar nodig hebben.

Ageeth Ouwehand
Micha van Akkeren
Raad van Bestuur

Amersfoort, juni 2020

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.1	Jaarrekening 2019 Stichting Beweging 3.0	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	7
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	8
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	9
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	20
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	28
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	29
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	30
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	36
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	37
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	39
5.1.14	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	47
5.1.15	Mutatieoverzicht materiële vaste activa (enkelvoudig)	47
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	48
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2019	49
5.1.18	Vaststelling en goedkeuring	52
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	54
5.2.2	Nevenvestigingen	54
5.2.3	Controleverklaring onafhankelijk accountant	55

5.1 JAARREKENING 2019 STICHTING BEWEGING 3.0

5.1 JAARREKENING 2019 STICHTING BEWEGING 3.0

5.1.1 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	488.077	0
Materiële vaste activa	2	<u>69.692.238</u>	<u>66.446.222</u>
Totaal vaste activa		70.180.315	66.446.222
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	3	609.190	364.439
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.203.955	1.254.468
Debiteuren en overige vorderingen	5	5.630.712	5.047.894
Liquide middelen	6	<u>11.064.153</u>	<u>17.942.811</u>
Totaal vlottende activa		20.508.010	24.609.612
Totaal activa		<u><u>90.688.324</u></u>	<u><u>91.055.834</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	326.220	326.220
Bestemmingsfondsen		27.161.844	24.098.064
Algemene en overige reserves		<u>14.938.770</u>	<u>14.938.770</u>
Totaal groepsvermogen		42.426.834	39.363.054
Vorzieningen	8	1.414.407	2.121.215
Langlopende schulden	9	17.773.564	20.819.934
Kortlopende schulden	10	29.073.519	28.751.631
Totaal passiva		<u><u>90.688.324</u></u>	<u><u>91.055.834</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	129.367.699	121.763.373
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	11.893.539	11.675.503
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.508.035	6.363.900
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>146.769.273</u>	<u>139.802.775</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	100.107.458	91.392.499
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	6.739.261	6.264.531
Overige bedrijfskosten	18	36.046.503	37.674.183
Som der bedrijfslasten		<u>142.893.222</u>	<u>135.331.213</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.876.051	4.471.563
Financiële baten en lasten	19	-812.271	-908.803
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>3.063.780</u>	<u>3.562.760</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfondsen Stichting Welzin		55.678	40.169
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.008.102	3.497.791
Algemene en overige reserves		0	24.800
		<u>3.063.780</u>	<u>3.562.760</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat (excl boekwinst verkoop vastgoed)			3.876.051		4.471.563
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1+2	6.771.853		6.331.752	
- mutaties voorzieningen	8	-706.808		-75.569	
- boekresultaten afstoting vaste activa	14	0		-511.115	
			6.065.045		5.745.068
Veranderingen in werkkapitaal:					
- onderhandenwerk uhv DBC's	3	-244.751		95.881	
- vorderingen	5	-582.818		1.645.003	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-1.949.487		-502.187	
- kortlopende schulden (excl schulden aan banken)	10	-1.985.381		-3.863.827	
			-4.762.437		-2.625.130
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.178.659		7.591.501
Ontvangen interest	19	0		8.592	
Betaalde interest	19	-840.165		-1.118.047	
			-840.165		-1.109.455
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.338.494		6.482.046
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-9.735.678		-11.389.165	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		9.939.818	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-505.535		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-10.241.213		-1.449.347
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Liquide middelen in depot	6	5.830.000		1.880.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.993.317		-2.993.317	
Mutatie kortlopend bankkrediet		2.017.377		-220.333	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.854.060		-1.333.650
Mutatie geldmiddelen	6		-1.048.659		3.699.049
Stand geldmiddelen per 1 januari			8.422.811		4.723.762
Stand geldmiddelen per 31 december			7.374.153		8.422.811
Mutatie geldmiddelen			-1.048.658		3.699.049

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Beweging 3.0 is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amersfoort, op het adres Computerweg 6 en is geregistreerd onder KvK-nummer 32121865. Deze stichting staat aan het hoofd van de groep Beweging 3.0. De groep Beweging 3.0 heeft een WTZi-erkenning en biedt activiteiten en voorzieningen op het gebied van zorg, wonen en welzijn in de regio Eemland. Het aanbod strekt zich uit van ondersteuning van mantelzorgers tot intensieve verpleging en verzorging. De groep Stichting Beweging 3.0 levert de volgende vormen van zorg:

- Persoonlijke verzorging
- Verpleging
- Begeleiding
- Verblijf
- Behandeling

De groep Beweging 3.0 levert daarmee activiteiten die gefinancierd worden vanuit WLZ, Zvw, WMO en subsidiegelden.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Voor de mogelijke effecten van de Coronavirus op de continuïteit van Beweging 3.0 wordt verwezen naar het onderdeel Gebeurtenissen na balansdatum, paragraaf 5.1.9 noot 25.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Wel hebben in de resultatenrekening herubriceringen van niet materiële omvang plaatsgevonden ten behoeve van de juiste presentatie. De vergelijkende cijfers zijn ten behoeve van de vergelijkbaarheid op consistente wijze aangepast.

Daarnaast is voor de verwerking van de juridische fusie, zoals hieronder beschreven, de 'pooling of interests' methode toegepast, dat heeft geleid tot aanpassing van de vergelijkende cijfers van de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Beweging 3.0 (voorheen Stichting Zorg 3.0). In 5.1.12.1 is additionele informatie gegeven over de inbreng van de verdwenen entiteiten.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen, welke zijn opgenomen in paragraaf 5.1.5:

- Materieel vaste activa (1.);
- Voorzieningen (8.);
- Overige kortlopende schulden (10.)

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Beweging 3.0 zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Beweging 3.0.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen opgenomen die tot de groep behoren.

- Stichting Beweging 3.0 te Amersfoort (deze stichting staat aan het hoofd van de groep)

- Stichting Welzin te Amersfoort

Vanaf 5 januari 2019 zijn de Stichtingen Beweging 3.0, Zorg 3.0, Eindhoven Beheer en Wonen Amant gefuseerd.

Op 18 juli 2019 is BV Holding 3.0 geliquideerd. In de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Beweging 3.0 is de 'pooling of interests' methode gehanteerd voor de verwerking. Dit wordt in de volgende paragraaf toegelicht.

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen integraal geëlimineerd. Er is geen sprake van resultaten door transacties met derden die buiten de groep zijn gerealiseerd en er is geen sprake van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, er is geen sprake van minderheidsbelang van derden die afzonderlijk tot uitdrukking moet worden gebracht binnen het groepsvermogen.

Juridische fusie

Op 18 december 2018 heeft de Raad van Toezicht goedkeuring verleend tot een juridische fusie. Daarbij is besloten dat de Stichtingen Beweging 3.0, Zorg 3.0, Eindhoven beheer en Wonen Amant allen opgaan in Stichting Zorg 3.0 en dat vervolgens de naam wijzigt naar Stichting Beweging 3.0, dit alles met ingang van 1 januari 2019. De statuten zijn daarop aangepast en de juridische fusie is per 5 januari 2019 geëffectueerd. Bij die gelegenheid is de Raad van Commissarissen omgezet in de Raad van Toezicht. Tevens is goedkeuring verleend om BV Holding 3.0 in 2019 te liquideren.

Dit is in deze jaarrekening 2019 verwerkt volgens de 'pooling of interests'-methode. Hierbij zijn activa en passiva van verdwenen entiteiten overgedragen tegen de thans geldende boekwaarde. Er is geen sprake geweest van verschuldigde goodwill of agio. Voor de enkelvoudig jaarrekening Stichting Beweging 3.0 (voorheen Stichting Zorg 3.0) is voor de vergelijkende cijfers uitgegaan van de nieuwe structuur. In 5.1.12.1 is additionele informatie gegeven over de inbreng van de verdwenen entiteiten.

Het verloopoverzicht eigen vermogen sluit hierop aan en wordt gepresenteerd vanaf het begin van het vergelijkend boekjaar. Wettelijke reserves vanuit verdwenen entiteiten zijn overgedragen. Wettelijke grond voor het aanhouden ervan zijn door de overgang niet vervallen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen die niet in de consolidatie betrokken zijn wegens het

- Stichting Vrienden van Mariënborg
- Kunststichting van St. Elisabeth verpleeg- en gasthuis
- Stichting Vrienden van 't Hamersveld
- Stichting Welzijn Bewoners Lisidunahof
- Stichting Steunfonds De Lichtenberg/Nijenstede/Elisabeth

Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Activa en passiva

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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 kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Beweging 3.0 beoordeelt op balansdatum 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 vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde wordt bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzondere waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-zorgproducten, worden de opbrengsten en kosten als opbrengsten en kosten in de winst- en verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald, dit geldt ook voor nuanceringen vanuit contractoverschrijdingen.

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Financieringstekorten / financieringsoverschotten

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).

De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Financiële instrumenten

Beweging 3.0 heeft eind 2019 de volgende financiële instrumenten: overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen. Beweging 3.0 heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Financiële instrumenten (vervolg)

Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

De reële waarde van een financieel instrument is een bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Handelsdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de toegelaten instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan gelijk aan de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, hierbij wordt de statische methode gehanteerd.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden of bij wet een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene reserves en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen 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 en het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening wachtgeldverplichtingen

De voorziening wachtgeldverplichtingen personeel is gevormd voor het betalen van (toekomstige) wachtgeldverplichtingen van voormalige medewerkers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde en wordt gevormd voor de gehele looptijd van de verplichtingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorzieningen (vervolg)

Voorziening uitgestelde loonverplichtingen

De voorziening uitgestelde loonverplichting betreft een voorziening voor toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren loonverplichtingen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, vertrekkans en salarisstijging. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% (algemene inflatiecorrectie).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van contractuele verplichtingen tot loondoorbetaling gedurende de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die langer dan 6 maanden ziek zijn), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Overige voorzieningen

De post overige voorzieningen was opgenomen voor loopbaanbegeleiding en voor terugbetaling van oprondingsverschillen en doelmatigheidsbonus.

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 op basis van de effectieve-rentemethode (nominale waarde indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten). De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komende jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten (zorgprestaties) worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Beweging 3.0 maakt jaarlijks afspraken met het zorgkantoor voor de financiering van haar dienstverlening. Budgetaanpassingen uit oude jaren, die in het boekjaar plaatsvinden, worden aan het huidig boekjaar toegerekend. Beweging 3.0 sluit overeenkomsten af met zorgverzekeraars en gemeenten voor levering van wijkverpleging, huishoudelijke zorg, ondersteuning en begeleiding. De opbrengsten uit de geleverde zorg worden verantwoord rekening gehouden met de geldende contractafspraken en eventuele productieplafonds. De omzet DBC's/DBC-zorgproducten wordt bepaald op basis van de declarabele prestaties die zijn afgeleid uit een subtraject en zorgactiviteiten via de door de NZa vastgestelde beslisbomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Opbrengsten (vervolg)

De rechten en plichten uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten en dergelijke worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als overige baten en lasten worden de baten en lasten opgenomen, die niet uit gewone bedrijfssoefening voortvloeien.

Personeelsbeloningen

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.

Operationele leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Bij Beweging 3.0 bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen, die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Pensioenen

Stichting Beweging 3.0 heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Beweging 3.0. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Beweging 3.0 betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind december 2019 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 96,5%. Het pensioenfonds is financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 125%. Pas dan mag PFZW de pensioenen weer volledig verhogen met de prijsstijging in dat jaar. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan 100%, moet PFZW de pensioenen verlagen. Stichting Beweging 3.0 heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Beweging 3.0 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 dividend en deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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 voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Segmentatie resultatenrekening

In deze jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast, omdat de aansturing van de organisatie integraal plaatsvindt. Segmentatie biedt derhalve geen aanvullend inzicht. Uitzondering hierop vormt stichting Welzin. In de bijlage bij deze jaarrekening is de resultatenrekening van deze stichting afzonderlijk verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Software	488.077	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>488.077</u>	<u>0</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	0	0
Bij: investeringen	505.535	0
Af: afschrijvingen	-17.458	0
Boekwaarde per 31 december	<u>488.077</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Een specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in 5.1.6. Mutatieoverzicht immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	52.528.399	47.704.215
Machines en installaties	11.732.376	8.498.387
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.413.142	5.094.880
Materiële vaste activa in uitvoering	18.321	5.148.740
Totaal materiële vaste activa	<u>69.692.238</u>	<u>66.446.222</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	66.446.222	69.856.080
Bij: investeringen	10.000.411	12.350.597
Af: afschrijvingen	-6.754.395	-6.331.752
Af: desinvesteringen	0	-9.428.703
Boekwaarde per 31 december	<u>69.692.238</u>	<u>66.446.222</u>

Toelichting:

Een specificatie van mutaties per categorie materiële vaste activa is opgenomen in 5.1.7. Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

(Des-)investeringen

Met de uitvoering van het strategisch huisvestingsplan vinden in 2018 en 2019 tal van verbouwingen plaats. In 2018 zijn gronden en een pand verkocht (locatie Hamersveld). Dit pand wordt de komende jaren gehuurd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC-zorgproducten	1.467.489	932.738
Af: ontvangen voorschotten	-858.299	-568.299
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>609.190</u>	<u>364.439</u>

Toelichting:

In deze post zijn opgenomen de per jaareinde nog niet afgesloten DBC's.
De toename is vooral een gevolg van meer openstaande DBC's dan eind 2018 welke alsnog in 2019 gefactureerd worden.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

<i>het verloop naar jaarlaag is als volgt:</i>	<u>jaar 2017</u>	<u>jaar 2018</u>	<u>jaar 2019</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	11.804	1.242.664	0	1.254.468	752.281
Financieringsverschil boekjaar		0	3.203.955	3.203.955	1.242.664
Correcties voorgaande jaren	-11.804	0	0	-11.804	-97.487
Betalingen/ontvangsten	0	-1.242.664	0	-1.242.664	-642.990
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-11.804</u>	<u>-1.242.664</u>	<u>3.203.955</u>	<u>1.949.487</u>	<u>502.187</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.203.955</u>	<u>3.203.955</u>	<u>1.254.468</u>
Stadium van vaststelling, per erkenning:	c	c	a		

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling nacalculatie door Nza

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.203.955	1.254.468
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>3.203.955</u>	<u>1.254.468</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	105.241.252	96.742.121
af: mutaties overige posten voorgaande jaren	-1.886.823	-2.671.225
	103.354.429	94.070.896
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	100.150.474	92.828.232
Totaal financieringsverschil	<u>3.203.955</u>	<u>1.242.664</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.358.610	3.203.693
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Overige vorderingen	738.507	315.938
Vooruitbetaalde bedragen	1.068.819	688.848
Nog te ontvangen bedragen	1.464.776	839.415
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.630.712</u>	<u>5.047.894</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 211.000 (2018: €188.000)
 Vorderingen op debiteuren en nog te ontvangen bedragen moeten gezien de boekingsystematiek in samenhang worden gezien.
 Vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar, de reële waarde ligt in lijn met de boekwaarde.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.063.040	17.939.040
Kassen	1.113	3.772
Totaal liquide middelen	<u>11.064.153</u>	<u>17.942.811</u>

Toelichting:

Bij ABN-AMRO wordt beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal met een kredietlimiet van € 6 miljoen. De daarbij gestelde zekerheden zijn:
 - gezamenlijke bankhypotheek (1e / 2e in rang) van € 65,3 miljoen plus 40% voor rente en kosten op meerdere bedrijfspanden verstrekt aan ING, ABN-AMRO en Wfz;
 - pandrecht op goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
 - pandrecht op vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in '14.3. van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
 - pandrecht op vorderingen van Stichting Zorg 3.0 op een bankrekening bij ABN-AMRO. Deze zekerheid geldt ook voor WFZ en ING;
 - Borgtocht van € 26,0 miljoen plus rente en kosten, van Stichting Beweging 3.0;
 - Borgtocht van WfZ voor de bestaande 30-jarige lening;
 - Overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa tussen WfZ, ING, VWS en ABN-AMRO bank.

Ultimo 2019 is het totale bedrag aan afgegeven garanties als volgt:

Naam Bank	Bedrag
	€
ABN AMRO Bank	201.515
ABN AMRO Bank (Welzin)	40.213
ING Bank	147.753

In de liquide middelen staat ultimo 2019 € 3,7 miljoen in depot. Dit depot mag worden aangewend voor verbouwingsprojecten die in het kader van uitvoering van het strategisch huisvestingsplan plaatsvinden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	326.220	326.220
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	27.161.844	24.098.064
Algemene en overige reserves	14.938.770	14.938.770
Totaal groepsvermogen	<u>42.426.834</u>	<u>39.363.054</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal kapitaal	<u>326.220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>326.220</u>

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal kapitaal	<u>326.220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>326.220</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve Stichting Wonen Amant	11.444.792	0	-11.444.792	0
Totaal bestemmingsreserve	<u>11.444.792</u>	<u>0</u>	<u>-11.444.792</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve van Stichting Wonen Amant is met de verkoop van haar panden komen te vervallen. De activiteiten zijn overgedragen aan Stichting Zorg 3.0. op basis van een bestuursbesluit is deze reserve in 2018 geherrubriceerd naar algemene en overige reserves, zie hieronder.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Welzin	1.105.797	55.678	0	1.161.475
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	22.887.807	3.008.102	0	25.895.909
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	104.460	0	0	104.460
Totaal bestemmingsfondsen	<u>24.098.064</u>	<u>3.063.780</u>	<u>0</u>	<u>27.161.844</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Welzin	1.065.628	40.169	0	1.105.797
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	12.385.601	3.497.791	7.004.415	22.887.807
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	7.333.014	0	-7.228.554	104.460
Totaal bestemmingsfondsen	<u>20.784.243</u>	<u>3.537.960</u>	<u>-224.139</u>	<u>24.098.064</u>

Toelichting:

Zie volgende pagina.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Toelichting:

Het resultaat van stichting Welzin is aangemerkt als bestemmingsfonds. De reden hiervan is dat de ontvangen gelden conform subsidievoorwaarden aangewend moeten worden ook als aanwending niet in het jaar van ontvangst plaatsvindt maar in de toekomst of bij opheffing.

In de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) is opgenomen dat een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) gevormd moet worden uit positieve exploitatieresultaten vanuit AWBZ en WLZ gefinancierde activiteiten. Deze gelden moeten beschikbaar blijven voor dergelijke activiteiten en zijn daarom aangemerkt als bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt is gevormd tot en met 2011 uit hoofde van een samenwerking van diverse participanten (Het Pluspunt, locatie Hof der Gedachten). Inmiddels is deze samenwerking opgeheven.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	14.938.770	0	0	14.938.770
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.938.770</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.938.770</u>
<i>Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:</i>	Saldo per 31-dec-17	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	3.244.904	24.935	11.668.931	14.938.770
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.244.904</u>	<u>24.935</u>	<u>11.668.931</u>	<u>14.938.770</u>

Toelichting:

In 2018 heeft als gevolg van verkoop panden een herrubricering plaatsgevonden, zie de toelichting onder Bestemmingsreserves.

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Wachtgeldverplichtingen	230.743	0	80.512	75.468	74.763
Voorziening uitgest. loonverplichtingen	980.527	46.924	0	44.163	983.288
Voorziening langdurig zieken	469.931	330.998	395.467	49.106	356.356
Overige voorzieningen	440.014	0	287.533	152.481	0
Totaal voorzieningen	<u>2.121.215</u>	<u>377.922</u>	<u>763.512</u>	<u>321.218</u>	<u>1.414.407</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	482.950
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	931.457
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	421.364

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor wachtgeldverplichtingen is gevormd voor wachtgelduitgaven van medewerkers van voormalig Stichting Wonen Amant en een entiteit waaraan Stichting Welzin personeel heeft uitgeleend. Eind 2019 is de voorziening voor de laatste verplichting vrijgevallen vanwege stopzetting van de activiteiten.

De voorziening uitgestelde loonverplichting omvat de contante waarde van toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De hierbij gehanteerde parameters zijn: disconteringsvoet van 2%, salarisstijging van 4% en vertrekans van 90% voor categorie 20-40 jarigen en 10-15% voor overige categorieën.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van ingeschatte toekomstig personele lasten samenhangend met langdurig zieken ultimo boekjaar.

De post overige voorzieningen was opgenomen voor terugbetaling van oprondingsverschillen ZVW 2016/2017 en voor transitievergoeding bij beëindiging dienstverbanden. Beiden zijn in 2019 afgewikkeld. De laatste betalingen voor transitievergoedingen zijn als kortlopende schulden gepresenteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	17.717.355	20.710.672
Overige langlopende schulden	56.209	109.262
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>17.773.564</u>	<u>20.819.934</u>

Toelichting

Schulden aan banken

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	23.703.989	26.697.306
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.993.317	2.993.317
Stand per 31 december	<u>20.710.672</u>	<u>23.703.989</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.993.317	2.993.317
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.717.355</u>	<u>20.710.672</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.993.317	2.993.317
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	14.724.038	17.717.355
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.559.461	10.996.150

Een specificatie van schulden aan banken is opgenomen in overzicht 5.1.7 langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen wijkt gering van van de boekwaarde.

Overige langlopende schulden

De overige langlopende schulden eind 2019 bestaat uit de investeringsruimte na 2020 op Zorginfra 2011-2014.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.017.377	0
Crediteuren	7.245.803	6.029.355
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.993.316	2.993.317
Belastingen en premies sociale premies	2.008.759	1.819.247
Schulden terzake pensioenen	430.140	410.299
Nog te betalen salarissen	1.595.590	1.964.891
Vakantiegeld	2.676.652	2.504.466
Vakantiedagen	4.868.485	5.015.914
Overige schulden	1.704.622	1.034.058
Af te dragen BTW	151.483	914.410
Nog te betalen bedragen	3.235.822	3.903.079
Nog te betalen rente	113.289	141.183
Vooruitontvangen baten	32.181	2.021.413
Totaal kortlopende schulden	<u>29.073.519</u>	<u>28.751.631</u>

Toelichting:

Overige kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Schulden aan kredietinstellingen betreffen bankrekeningen met negatieve saldi per eind 2019.

Crediteuren per 31 december 2019 2019 €1,2 miljoen hoger dan voorgaand jaar omdat voor € 961.000 aan investeringsfacturen zijn verantwoord. Daarnaast worden door systeemovergang in 2019 de binnenkomende facturen direct in de crediteurenadministratie verwerkt, tot voorgaand jaar liep dat eerst via Nog te betalen bedragen (vandaar dat deze post is gedaald).

Overige schulden is toegenomen met € 0,7 miljoen. Dit komt doordat van de gemeente Amersfoort voor 2019 meer is ontvangen aan subsidiegelden dan besteed.

Af te dragen BTW is gedaald met € 0,8 miljoen doordat oude jaren (tot 2017) in 2019 zijn afgewikkeld.

De post vooruitontvangen bedragen is gedaald met € 2,0 miljoen. Dit wordt voor € 1,6 miljoen veroorzaakt door besteding in 2019 van het restant Kwaliteitsimpuls Intramurale zorg ("van Rhijn gelden") dat eind 2018 was opgenomen.

11. 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 financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen loopt de stichting kredietrisico. Het maximale bedrag aan kredietrisico is derhalve ook het totaal van deze vorderingen. Om het risico te verkleinen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Verder geen aanvullende maatregelen genomen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen 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 is de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheerinstrument**

De wijkverpleging (de extramurale producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de Zvw. Daarnaast wordt de Geriatrische revalidatieZorg (GRZ) bekostigd vanuit de ZVW. Voor zowel wijkverpleging als GRZ is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders 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 Beweging 3.0 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.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan inzake huur, lease en onderhoud.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

bedragen x € 1	Huur	Leasing	Overig	Totaal
<1 jaar	€ 3.479.000	€ 99.000	€ 382.000	€ 3.960.000
1-5 jaar	€ 7.425.000	€ 87.000		€ 7.512.000
> 5 jaar	€ 12.688.000			€ 12.688.000
Totaal	<u>€ 23.592.000</u>	<u>€ 186.000</u>	<u>€ 382.000</u>	<u>€ 24.160.000</u>

De huurverplichting voor gebouwen is in 2019 toegenomen door het afsluiten van een langdurig verbintenis voor locatie Mariënborg van €13,9 mln. Leaseverplichtingen zijn aangegaan voor copiers en een aantal voertuigen. Onder overige verplichtingen is het onderhoudsproject brandscans op locaties opgenomen. Dit in 2019 gestarte project wordt in 2020 afgerond.

Overige verstrekte zekerheden

Een 3-tal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Indien het vermogen van het WfZ onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Beweging 3.0 loopt maximaal 3% risico over haar geborgde leningen. Ultimo 2019 bedraagt de obligo € 186.000. Voor een toelichting op afgegeven garanties aan banken zie hierboven bij 6. liquide middelen.

Fiscale eenheid

Zorginstelling Stichting Beweging 3.0 maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Welzin en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedraagt de schuld omzetbelasting: € 151.000.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA (geconsolideerd)

	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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	505.535	0	0	505.535
- afschrijvingen	0	17.458	0	0	17.458
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>488.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>488.077</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	0	505.535	0	0	505.535
- cumulatieve afschrijvingen	0	17.458	0	0	17.458
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>488.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>488.077</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	20,0%	-	-	-

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (geconsolideerd)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	88.559.456	16.893.367	11.558.489	5.148.740	122.160.052
- cumulatieve afschrijvingen	40.855.241	8.394.980	6.463.609	0	55.713.830
Boekwaarde per 1 januari	<u>47.704.215</u>	<u>8.498.387</u>	<u>5.094.880</u>	<u>5.148.740</u>	<u>66.446.222</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	124	1.897.091	8.103.196	10.000.411
- herrubricering in gebruik genomen activa	8.778.376	4.455.239	0	-13.233.615	0
- afschrijvingen	3.954.192	1.221.374	1.578.829	0	6.754.395
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	2.566.081	2.207.929	4.506.056	0	9.280.066
cumulatieve afschrijvingen	2.566.081	2.207.929	4.506.056	0	9.280.066
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>4.824.184</u>	<u>3.233.989</u>	<u>318.262</u>	<u>-5.130.419</u>	<u>3.246.016</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	94.771.751	19.140.801	8.949.524	18.321	122.880.397
- cumulatieve afschrijvingen	42.243.352	7.408.425	3.536.382	0	53.188.159
Boekwaarde per 31 december	<u>52.528.399</u>	<u>11.732.376</u>	<u>5.413.142</u>	<u>18.321</u>	<u>69.692.238</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3,33%-20%	10%-20%	0%	

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente**	Restschuld 31 december 2018	Aflossing 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-02-14	1.134.451	8	Geldlening	4,22%	539.538	22.689	516.849	403.404	3	Lineair	22.689	Borgstelling Wfz
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-11-13	10.000.000	10	Hypotheek*	4,15%	8.100.000	400.000	7.700.000	5.700.000	3	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN-AMRO (v/h Fortis)	01-01-15	7.500.000	10	Hypotheek	2,80%	920.100	400.000	520.100	0	2	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
BNG	01-06-04	11.200.000	18	Geldlening	2,82%	2.240.000	560.000	1.680.000	0	3	Lineair	560.000	Borgstelling Wfz
Waterschap 80130	31-12-15	9.100.000	25	Geldlening	3,75%	4.368.000	364.000	4.004.000	2.184.000	11	Lineair	364.000	Borgstelling Wfz
BNG 80200	02-08-82	3.689.557	29	Geldlening	2,12%	636.131	127.226	508.905	0	4	Lineair	127.226	Gemeentegarantie
BNG 80210	17-10-85	3.677.123	29	Geldlening	2,22%	633.985	126.798	507.187	0	4	Lineair	126.798	Gemeentegarantie
ING 65.78.29.838	31-12-10	13.000.000	20	Hypotheek*	3,20%	5.172.057	650.000	4.522.057	1.272.057	8	Lineair	650.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ASN (v/h SNS)	01-01-04	2.635.896	8	Hypotheek	3,08%	1.094.178	342.604	751.574	0	2	Lineair	342.604	Hypotheekrecht / pandrecht
Totaal		61.937.027				23.703.989	2.993.317	20.710.672	9.559.461			2.993.317	

ad * Voor deze leningen zijn met deze financiers bankconvenanten afgesloten. Er zijn eisen gesteld met betrekking tot balanssolvabiliteit, DSCR en het op tijd publiceren van de jaarrekening. Aan deze banken is ultimo 2019 voldaan.

ad ** Dit zijn vaste rentepercentages

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	21.982.888	22.840.277
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	105.241.252	96.742.121
Opbrengsten WMO	1.847.128	1.915.355
Overige zorgprestaties	296.431	265.620
Totaal	<u>129.367.699</u>	<u>121.763.373</u>

Toelichting:

De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is voor € 5,4 miljoen een gevolg van de in 2019 toegekende Kwaliteitsgelden, het overige is vooral een gevolg van de indexatie.

14. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw zorg	1.057.756	1.044.289
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	492.388	655.677
Overige rijkssubsidies	174.038	215.673
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	0	26.350
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO-huish. hulp)	10.138.004	9.690.780
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	31.353	42.734
	<u>11.893.539</u>	<u>11.675.503</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	48.493	203.627
Overige opbrengsten	5.459.542	6.160.273
Totaal	<u>5.508.035</u>	<u>6.363.900</u>

Toelichting:

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan voor € 4,0 mln uit restauratieve opbrengsten, abonnementsgelden en overige opbrengsten voor diensten aan bewoners (2018: € 4,5 mln). Daarnaast is in 2019 € 1,2 mln eenmalige baten voorgaande jaren verantwoord, onder meer vrijval BTW oude jaren, terugbetaling van verhuurder voor leegstand locatie Mariënborg en vrijval lagere splitsingskosten dan voorzien. Aangaande 2018 is een eenmalige opbrengst geboekt uit hoofde van boekwinst verkoop vastgoed (€ 0,5 mln) en zijn voordelen uit voorgaande jaren verantwoord waaronder vrijval reservering doelmatigheid Zvw en WMO gelden voorgaande jaren voor een bedrag van € 0,9 mln.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	68.531.483	63.685.292
Sociale lasten	12.252.850	10.772.647
Pensioenpremies	5.658.238	5.194.780
Andere personeelskosten	3.129.282	2.351.659
Subtotaal	<u>89.571.853</u>	<u>82.004.378</u>
Personeel niet in loondienst	10.535.605	9.388.121
Totaal personeelskosten	<u>100.107.458</u>	<u>91.392.499</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Intramurale zorg	1.235	1.133
- Extramurale zorg	283	303
- Welzijn	79	80
- Overige activiteiten	<u>6</u>	<u>4</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.603</u>	<u>1.520</u>

Toelichting:

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

De toename van de personeelskosten is voor circa € 4,5 miljoen een gevolg van de toename van het aantal personeelsleden. Daarnaast is per oktober 2018 een cao verhoging van 4% van kracht, dit heeft voor 2019 een kostenverhogend effect van van circa € 3,1 miljoen.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen		
- immateriële vaste activa	17.458	0
- materiële vaste activa	6.754.395	6.331.734
Doorbelaste afschrijvingen	<u>-32.592</u>	<u>-67.203</u>
Totaal afschrijvingen	<u>6.739.261</u>	<u>6.264.531</u>

Toelichting:

Onder doorbelaste afschrijvingen is de vergoeding vanuit de regeling Zorginfra opgenomen voor het project personenalarmering.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.042.946	9.891.666
Algemene kosten	7.494.892	7.853.116
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	<u>9.820.515</u>	<u>9.317.355</u>
	27.358.353	27.062.137
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.121.397	2.591.615
- Energie gas	776.212	853.646
- Energie stroom	509.816	511.945
- Energie transport en overig	<u>550.344</u>	<u>456.257</u>
	3.957.769	4.413.464
Huur en leasing	4.028.737	5.396.114
Dotaties en vrijval voorzieningen	267.687	470.351
Overige lasten	<u>433.957</u>	<u>332.117</u>
	4.730.381	6.198.582
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>36.046.503</u></u>	<u><u>37.674.183</u></u>

Toelichting

Voedingsmiddelen hotelmatige kosten zijn gestegen door indexatie van ingehuurde diensten. De kosten voor complete maaltijden bedraagt € 3,9 mln (+ € 0,2 mln t.o.v. 2018). Kosten voor schoonmaak derden zijn met € 0,3 mln gedaald naar € 1,5 mln doordat sinds oktober de schoonmaak in eigen beheer wordt uitgevoerd.

Algemene kosten zijn in 2019 gedaald met € 0,4 mln. Dit is vooral doordat in 2018 nog verkoopkosten (€ 1,6 mln) voor panden waren verantwoord. Grote kostenposten in 2019 zijn software € 1,8 mln, hardware en netwerk € 0,8 mln, salarisverwerking € 0,6 mln en (juridische) advieskosten € 1,2 mln. Genoemde posten zijn samen gestegen met € 1,3 mln.

De Patiënt en bewonersgebonden kosten stijgen met € 0,5 mln. Dit wordt veroorzaakt door stijging projectkosten Welzin (activiteiten en inhuur personeel) naar € 1,8 mln.

Onderhoud en energie is in 2019 gedaald doordat in 2018 achterstallig onderhoud is uitgevoerd en werkzaamheden aan oproepsystemen.

De kosten huur en leasing dalen met € 1,4 mln door sluiting van 2 locaties in 2018 (- € 1,2 mln) en door sluiting locatie Mariënborg medio 2019 (- € 0,2 mln). Daartegenover stond een huurindexatie voor de overige locaties.

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Rentebaten	0	8.592
Rentelasten	<u>-812.271</u>	<u>-917.395</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-812.271</u></u>	<u><u>-908.803</u></u>

Toelichting:

Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Door aflossingen zijn de rentelasten gedaald.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

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

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Beweging 3.0

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Beweging 3.0 van toepassing zijnde regelgeving, Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector en de van toepassing zijnde sectorale regeling zorg- en welzijnssector.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Beweging 3.0 is € 172.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De totaalscore voor Stichting Beweging 3.0 komt volgens de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp', uit op 10 punten en daarmee uit op klasse IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x €1	Mevr. Mr. A.W. Ouwehand	Dhr. Drs. M.M. van Akkeren RC	Dhr. Drs. A.B. Baaij RA a.i.
Funcctiegegevens	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.391	167.374	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.607	11.618	
Subtotaal	178.998	178.992	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	
Totale bezoldiging	178.998	178.992	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1			
Funcctiegegevens	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.594	13.378	171.966
Beloningen betaalbaar op termijn	11.406	955	0
Subtotaal	172.000	14.333	171.966
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	14.333	172.000
Totale bezoldiging	172.000	14.333	171.966

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. A Koster	Mevr. Ir. M.P.L. Govaert	Dhr. J. van Rooijen
Functiegegevens	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 21.480	€ 14.320	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
Functiegegevens	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 20.640	€ 13.760	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.800	€ 17.200	€ 17.200

Bedragen x € 1	Mevr.M. van Steenis	Mevr. Drs I.van Veen MHA
Functiegegevens	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 14.320	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900	€ 17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Gegevens 2018		
Functiegegevens	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 13.760	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.200	€ 17.200

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

23. Honoraria accountant

	2019	2018
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
	KPMG	KPMG
Controle van de jaarrekening	153.381	153.670
Overige controlewerkzaamheden	43.560	42.350
Overige controlewerkzaamheden voorgaand jaar		
Fiscale advisering	0	6.232
Niet-controlediensten	63.977	53.240
Totaal honoraria accountant	260.918	255.492

Toelichting:

Bovenstaande honoraria zijn gebaseerd op de in de resultatenrekening verantwoorde kosten.

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. De grondslagen zijn toegelicht onder 5.1.4.

Er hebben zich in 2019 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Het Corona virus heeft onmiskenbaar invloed op Stichting Beweging 3.0. De financiële omvang van deze invloed op de organisatie is, zal na de goedkeuring en vaststelling van de jaarrekening helder worden. Op dit moment zijn wel de kwantitatieve inschattingen opgesteld, waarbij rekening is gehouden met de tot nu toe gepubliceerde compensatieregelingen, zoals de beleidsregel aangaande de continuïteitsbijdrage van de WLZ. De komende periode zal naar verwachting meer duidelijkheid over de regelingen volgen. Neemt niet weg dat er momenteel nog onzekerheden blijven bestaan over de uiteindelijk financiële impact.

Effecten die in financiële zin op dit moment zichtbaar zijn, bestaan uit:

- 1) extra uitgaven (schoonmaak, crisisteam, inrichting cohortafdeling, persoonsbeschermende middelen, hogere personele uitgaven (tijdelijk hoger verzuim, meer inhuur, mogelijk meer inefficiënte uren en mogelijk toename vakantie- en compensatieuren), inrichten thuiswerkplekken (ICT-faciliteiten en communicatiemiddelen);
- 2) inkomsten derving (afname uren wijkverpleging, dagbehandeling en dagbesteding, afname bedbezetting en welzijnactiviteiten) en
- 3) temporisering realisatie van de projectportefeuille.

Met de huidige informatie wordt geen onzekerheid voor de continuïteit van Stichting Beweging 3.0 verwacht. Eind mei is rekening houdend met de toegezegde regelingen (beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158, gepubliceerd op 19 mei.) een impactanalyse opgesteld. Op basis van dit worst-case scenario komt de DSCR lager uit dan de afgesproken norm uit het bankconvenant. Op basis van de aanvullende brief d.d 12 juni 2020 en de nadere toelichtingen over hoe de inkomstenderving Zvw en WMO vergoed gaan worden zal de DSCR wel worden behaald. Rekening houdend met deze regelingen verwachten wij dat het saldo liquide middelen tot minimaal 30 juni 2021 ruim voldoende is om de verwachte effecten van het Coronavirus op te vangen en dat de afgesproken ratio's zoals opgenomen in de bankcovenanten worden behaald.

Het resultaat en de omzet over 2020 zal door de ontwikkelingen lager uitpakken dan begroot. Hoeveel is op dit moment niet betrouwbaar in te schatten. Op dit moment vindt meerdere keren per maand monitoring plaats met behulp van corona KPI's zoals ontwikkeling bedbezetting, declarabele uren wijkverpleging, verzuim, personele inzet, effect cohortopvang en extra materiële kosten. De vermogensbuffer die Stichting Beweging 3.0 in het verleden heeft opgebouwd, zal naar verwachting, voldoende zijn om de komende twaalf maanden aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen en een negatief resultaat op te kunnen vangen.

De kans bestaat dat komend najaar het Corona virus opnieuw de kop opsteekt en dat de overheid opnieuw (strengere) maatregelen uitvaardigt om daarmee de gevolgen binnen de perken te houden. De mogelijke omvang en het moment van een eventuele nieuwe Corona uitbraak zijn niet te voorspellen. We gaan er voor dit moment van uit dat de productie (bedbezetting en declarabele uren) langzamerhand weer toeneemt naar het oude niveau.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	488.077	0
Materiële vaste activa	2	69.688.208	66.430.748
Financiële vaste activa	3	0	46.795
Totaal vaste activa		<u>70.176.285</u>	<u>66.477.543</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	4	609.190	364.439
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.203.955	1.254.468
Debiteuren en overige vorderingen	6	5.495.676	4.834.927
Liquide middelen	7	<u>10.875.106</u>	<u>17.408.881</u>
Totaal vlottende activa		20.183.927	23.862.715
Totaal activa		<u><u>90.360.212</u></u>	<u><u>90.340.258</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	326.220	326.220
Bestemmingsfondsen		26.000.370	22.992.267
Algemene en overige reserves		<u>14.938.769</u>	<u>14.938.769</u>
Totaal eigen vermogen		41.265.359	38.257.257
Voorzieningen	9	1.384.553	2.024.955
Langlopende schulden	10	17.773.564	20.819.934
Kortlopende schulden	11	29.936.736	29.238.112
Totaal passiva		<u><u>90.360.212</u></u>	<u><u>90.340.258</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	128.073.354	120.691.457
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	12	1.754.428	1.984.722
Overige bedrijfsopbrengsten	13	5.240.171	6.001.238
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>135.067.953</u>	<u>128.677.417</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	94.982.023	85.800.871
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	6.320.785	6.249.375
Overige bedrijfskosten	16	29.944.772	32.195.778
Som der bedrijfslasten		<u>131.247.580</u>	<u>124.246.024</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.820.373	4.431.393
Financiële baten en lasten	17	-812.197	-908.668
Resultaat deelnemingen	18	-74	-135
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.008.102</u></u>	<u><u>3.522.590</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.008.102	3.522.590
		<u>3.008.102</u>	<u>3.522.590</u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARRREKENING

5.1.12.1 Algemeen

Waarderingsgrondslagen

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm. De waarderingsgrondslagen zijn overeenkomstig de grondslagen zoals toegepast bij de geconsolideerde jaarrekening aangevuld met de hieronder vermelde waarderingsgrondslagen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten die per balansdatum de juridische vorm van eigen vermogen hebben, worden in de enkelvoudige jaarrekening verantwoord in het eigen vermogen.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Financiële vaste activa

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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelneming verwerkt. Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottend activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelneming heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Resultaat deelneming

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de stichting in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelneming heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vergelijkende cijfers

Hieronder is beschreven wat de inbreng van de verdwenen entiteiten is geweest in de vergelijkende cijfers van de nieuwe Stichting Beweging 3.0 (voorheen Stichting Zorg 3.0).

fusie-inbreng verdwenen stichtingen	Stichting Beweging 3.0*	Stichting Wonen Amant	Stichting Eemhoven Beheer	Totale inbreng
BALANS PER 31-12-2018				
Totaal activa	55.609	11.469.782	6.892.678	18.418.069
Totaal passiva	55.609	11.469.782	6.892.678	18.418.069
RESULTATENREKENING 2018				
Overige bedrijfsopbrengsten		25.231	914.952	940.183
Afschrijvingskosten			318.526	318.526
Overige bedrijfskosten	135	161	93.901	94.197
Resultaat Jaardocument	135	25.392	1.327.379	1.352.906

ad *: Dit is de oude Stichting Beweging 3.0 die tot fusiedatum aan het hoofd staat van de groep.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Software	488.077	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>488.077</u>	<u>0</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	0	0
Bij: investeringen	505.535	0
Af: afschrijvingen	-17.458	0
Boekwaarde per 31 december	<u>488.077</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Een specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in 5.1.14. Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	52.526.593	47.699.168
Machines en installaties	11.732.376	8.498.387
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5.410.918	5.084.453
Materiële vaste activa in uitvoering	18.321	5.148.740
Totaal materiële vaste activa	<u>69.688.208</u>	<u>66.430.748</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	66.430.748	63.911.654
Bij: investeringen	10.000.411	11.652.596
Af: afschrijvingen	-6.742.951	-5.998.070
Af: desinvesteringen	0	-9.428.703
Boekwaarde per 31 december	<u>69.688.208</u>	<u>60.137.477</u>

Toelichting:

Een specificatie van mutaties per categorie materiële vaste activa is opgenomen in 5.1.15. Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

(Des-)investeringen

De realisatie van het strategisch huisvestingsplan heeft geleid tot verbouwingen in 2019 en 2018 welke zijn verantwoord in de investeringen. In 2018 zijn gronden en een pand verkocht (locatie Hamersveld). Dit pand wordt de komende jaren gehuurd.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen	0	46.795
Totaal Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>46.795</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	46.795	46.930
Resultaat deelnemingen	-74	-135
Liquidatie deelneming	-46.721	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>46.795</u>

Toelichting:

Per 18 juli 2019 is de deelneming BV Holding 3.0 geliquideerd. Tegoeden zijn overgedragen aan Stichting Beweging 3.0.

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%:					
B.V. Holding 3.0 te Amersfoort	Beheeractiviteiten	18.000	100%	46.795	74

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's	1.467.489	932.738
Af: ontvangen voorschotten	-858.299	-568.299
Totaal onderhanden werk	<u>609.190</u>	<u>364.439</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

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

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	11.804	1.242.664		1.254.468
Financieringsverschil boekjaar				3.203.955	3.203.955
Correcties voorgaande jaren	0	-11.804			-11.804
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.242.664		-1.242.664
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-11.804	-1.242.664	3.203.955	1.949.487
Saldo per 31 december	0	0	0	3.203.955	3.203.955

Stadium van vaststelling, per erkenning:

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.203.955	1.254.468
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal financieringsverschil	3.203.955	1.254.468

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	103.354.429	94.070.896
Af: ontvangen voorschotten	100.150.474	92.828.232
Totaal financieringsverschil	3.203.955	1.242.664

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.238.496	3.128.521
Overige vorderingen	739.431	314.556
Vooruitbetaalde bedragen	1.068.967	594.344
Nog te ontvangen bedragen	1.448.782	792.947
Rekening Courant groepsmaatschappijen	0	4.559
Totaal vorderingen en overlopende activa	5.495.676	4.834.927

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 200.000 (2018: € 176.000)

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar, de reële waarde ligt in lijn met de boekwaarde.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

7 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.875.094	17.407.617
Kassen	12	1.264
Totaal liquide middelen	<u>10.875.106</u>	<u>17.408.881</u>

Toelichting:

Bij ABN-AMRO wordt beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal met een kredietlimiet van € 6 miljoen. De daarbij gestelde zekerheden zijn:

- gezamenlijke bankhypotheek (1e / 2e in rang) van € 65,3 miljoen plus 40% voor rente en kosten op meerdere bedrijfspanden verstrekt aan ING, ABN-AMRO en Wfz;
- pandrecht op de goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op de vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in 14.3. van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op de vorderingen van Stichting Zorg 3.0 op een bankrekening bij ABN-AMRO. Deze zekerheid geldt ook voor WFZ en ING;
- Borgtocht van € 26,0 miljoen plus rente en kosten, van Stichting Beweging 3.0;
- Borgtocht van WfZ voor de bestaande 30-jarige leningen;
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa met het WfZ, ING en VWS en ABN-AMRO.

Ultimo 2019 is het totale bedrag aan afgegeven garanties als volgt:

Naam Bank	Bedrag
ABN AMRO Bank	201.515
ING Bank	147.753

In de liquide middelen staat ultimo 2019 € 3,7 miljoen in depot. Dit depot mag worden aangewend voor verbouwingsprojecten die in het kader van uitvoering van het strategisch huisvestingsplan plaatsvinden.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	326.220	326.220
Bestemmingsfondsen	26.000.370	22.992.267
Algemene en overige reserves	14.938.769	14.938.769
Totaal eigen vermogen	<u>41.265.359</u>	<u>38.257.257</u>

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Totaal kapitaal	326.220	0	0	326.220
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	22.887.807	3.008.102	0	25.895.910
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	104.460	0	0	104.460
Totaal bestemmingsfondsen	<u>22.992.267</u>	<u>3.008.102</u>	<u>0</u>	<u>26.000.370</u>
Totaal algemene en overige reserves	14.938.769	0	0	14.938.769
Totaal eigen vermogen	<u>38.257.257</u>	<u>3.008.102</u>	<u>0</u>	<u>41.265.359</u>

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Totaal kapitaal	326.220	0	0	326.220
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	12.385.601	3.497.791	7.004.415	22.887.807
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	7.333.014	0	-7.228.554	104.460
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.718.615</u>	<u>3.497.791</u>	<u>-224.139</u>	<u>22.992.267</u>
Totaal algemene en overige reserves	3.244.904	24.935	11.668.931	14.938.770
Totaal eigen vermogen	<u>23.289.739</u>	<u>3.522.726</u>	<u>11.444.792</u>	<u>38.257.257</u>

Toelichting:

Bestemmingsfondsen

In de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) is opgenomen dat een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) gevormd moet worden uit positieve exploitatieresultaten vanuit AWBZ en WLZ gefinancierde activiteiten. Deze gelden moeten beschikbaar blijven voor dergelijke activiteiten en zijn daarom aangemerkt als bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt is gevormd tot en met 2011 uit hoofde van een samenwerking van diverse participanten (Het Pluspunt, locatie Hof der Gedachten). Inmiddels is deze samenwerking opgeheven.

Toelichting:

De juridische fusie per 5 januari 2019 is volgens de 'pooling of interests'-methode verwerkt. Dit betekent dat de vergelijkende cijfers van 2018 zijn opgesteld volgens de nieuwe structuur. In 5.2.12. is additionele informatie gegeven over de inbreng van de verdwenen entiteiten.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Wachtgeldverplichtingen	171.916	0	65.821	31.332	74.763
Voorziening uitgestelde loonverplichtingen	971.517	46.924	0	42.868	975.573
Voorziening langdurig zieken	441.508	330.998	395.467	42.822	334.217
Voorziening overige	440.014	0	287.533	152.481	0
Totaal voorzieningen	<u>2.024.955</u>	<u>377.922</u>	<u>748.821</u>	<u>269.503</u>	<u>1.384.553</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	467.356
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	917.197
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	417.892

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor wachtgeldverplichtingen is gevormd voor wachtgelduitgaven van medewerkers van voormalig Stichting Wonen Amant en een entiteit waaraan Stichting Welzin personeel heeft uitgeleend.

De voorziening frictiekosten/reorganisatieverplichtingen is gevormd ter dekking van de kosten samenhangend met de reorganisaties als gevolg van de verlaging van de verwachte toekomstige inkomsten met name veroorzaakt door overheidsbesluiten.

De voorziening uitgestelde loonverplichting omvat de contante waarde van toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De hierbij gehanteerde parameters zijn: disconteringsvoet van 2%, salarisstijging van 4% en vertrekans van 90% voor categorie 20-40 jarigen en 10-15% voor overige categorieën.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van ingeschatte toekomstig personele lasten samenhangend met langdurig zieken ultimo boekjaar.

De post overige voorzieningen was opgenomen voor terugbetaling van oprondingsverschillen ZVW 2016/2017 en voor transitievergoeding bij beëindiging dienstverbanden. Beiden zijn in 2019 afgewikkeld. De laatste betalingen voor transitievergoedingen zijn als kortlopende schulden gepresenteerd.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	17.717.356	20.710.672
Overige langlopende schulden	56.208	109.262
Totaal langlopende schulden	<u>17.773.564</u>	<u>20.819.934</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Stand schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	23.703.990	26.697.306
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.993.317	2.993.317
Stand schulden aan kredietinstellingen per 31 december	<u>20.710.673</u>	<u>23.703.989</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.993.317	2.993.317
Bij: Saldo overige langlopende schulden	56.208	109.262
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.773.564</u>	<u>20.819.934</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.993.317	2.993.317
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.717.356	20.710.672
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.456.057	10.996.150

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar overzicht 5.1.16 langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De overige langlopende schulden eind 2019 bestaat uit de investeringsruimte na 2020 op Zorginfra 2011-2014.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.983.840	0
Crediteuren	6.881.833	5.641.396
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.993.317	2.993.317
Belastingen en sociale premies	1.726.190	1.564.168
Schulden terzake pensioenen	388.108	367.634
Nog te betalen salarissen	1.434.990	1.829.834
Vakantiegeld	2.676.652	2.472.297
Vakantiedagen	4.723.509	4.845.826
Overige schulden	234.349	205.171
Af te dragen BTW	151.483	914.410
Nog te betalen bedragen	2.683.827	3.288.559
Nog te betalen rente	113.289	141.183
Vooruitontvangen bedragen	32.181	2.021.412
Rekening Courant groepsmaatschappijen	3.913.168	2.952.905
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>29.936.736</u>	<u>29.238.112</u>

5.1.14 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA (enkelvoudig)

	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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
Boekwaarde per 1 januari	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	505.535	0	0	505.535
- afschrijvingen	0	17.458	0	0	17.458
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	488.077	0	0	488.077
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde		505.535			505.535
- cumulatieve afschrijvingen		17.458			17.458
Boekwaarde per 31 december	0	488.077	0	0	488.077
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	20%	-	-	

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (enkelvoudig)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	88.500.239	16.893.367	11.386.907	5.148.740	121.929.253
- cumulatieve afschrijvingen	40.801.071	8.394.980	6.302.454	0	55.498.505
Boekwaarde per 1 januari	47.699.168	8.498.387	5.084.453	5.148.740	66.430.748
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	124	1.897.091	8.103.196	10.000.411
- herrubricering in gebruik genomen activa	8.778.376	4.455.239	0	-13.233.615	0
- afschrijvingen	3.950.951	1.221.374	1.570.626	0	6.742.951
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	2.566.081	2.207.929	4.506.056	0	9.280.066
cumulatieve afschrijvingen	2.566.081	2.207.929	4.506.056	0	9.280.066
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	4.827.425	3.233.989	326.465	-5.130.419	3.257.460
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	94.712.534	19.140.801	8.777.942	18.321	122.649.598
- cumulatieve afschrijvingen	42.185.941	7.408.425	3.367.024	0	52.961.390
Boekwaarde per 31 december	52.526.593	11.732.376	5.410.918	18.321	69.688.208
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3,33%-20%	10%-20%	0%	

5.1.16 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente**	Restschuld 31 december 2018	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-02-14	1.134.451	8	Geldlening	4,22%	539.538	22.689	516.849	0	3	Lineair	22.689	Borgstelling Wfz
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-11-13	10.000.000	10	Hypotheek*	4,15%	8.100.000	400.000	7.700.000	0	3	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN-AMRO (v/h Fortis)	01-01-15	7.500.000	10	Hypotheek	2,80%	920.100	400.000	520.100	0	2	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
BNG	01-06-04	11.200.000	18	Geldlening	2,82%	2.240.000	560.000	1.680.000	0	3	Lineair	560.000	Borgstelling Wfz
Waterschap 80130	31-12-15	9.100.000	25	Geldlening	3,75%	4.368.000	364.000	4.004.000	2.184.000	11	Lineair	364.000	Borgstelling Wfz
BNG 80200	02-08-82	3.689.557	29	Geldlening	2,12%	636.131	127.226	508.905	0	4	Lineair	127.226	Gemeentegarantie
BNG 80210	17-10-85	3.677.123	29	Geldlening	2,22%	633.985	126.798	507.187	0	4	Lineair	126.798	Gemeentegarantie
ING 65.78.29.838	31-12-10	13.000.000	20	Hypotheek*	3,20%	5.172.057	650.000	4.522.057	1.272.057	8	Lineair	650.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ASN (v/h SNS)	01-01-04	2.635.896	8	Hypotheek	3,08%	1.094.179	342.604	751.575	0	2	Lineair	342.604	Hypotheekrecht / pandrecht
Totaal		61.937.027				23.703.990	2.993.317	20.710.673	3.456.057			2.993.317	

ad * Voor deze leningen zijn met deze financiers bankconvenanten afgesloten. Er zijn eisen gesteld met betrekking tot balanssolvabiliteit, DSCR en het op tijd publiceren van de jaarrekening. Aan deze banken is ultimo 2019 voldaan.

ad ** Dit zijn vaste rentepercentages

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Zvw-zorg	21.982.833	22.840.277
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ	105.085.535	96.742.121
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	718.688	843.439
Overige zorgprestaties	286.298	265.620
Totaal	<u>128.073.354</u>	<u>120.691.457</u>

Toelichting:

De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is voor € 5,4 miljoen een gevolg van de in 2019 toegekende Kwaliteitsgelden, het overige is vooral een gevolg van de indexatie.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw zorg	1.056.649	1.044.288
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	492.388	655.677
Overige rijkssubsidies	174.038	215.673
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	0	26.350
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	31.353	42.734
Totaal	<u>1.754.428</u>	<u>1.984.722</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	48.493	203.627
Overige opbrengsten	5.191.678	5.797.611
Totaal	<u>5.240.171</u>	<u>6.001.238</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	63.981.138	58.696.653
Sociale lasten	11.507.469	10.103.467
Pensioenpremies	5.340.719	4.873.777
Andere personeelskosten	3.809.910	2.989.239
Subtotaal	<u>84.639.236</u>	<u>76.663.136</u>
Personeel niet in loondienst	10.342.787	9.137.735
Totaal personeelskosten	<u><u>94.982.023</u></u>	<u><u>85.800.871</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per segment:		
- Intramurale zorg	1.235	1.133
- Extramurale zorg	283	303
- Overige activiteiten	6	4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.524</u></u>	<u><u>1.440</u></u>

Toelichting:

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

De toename van de personeelskosten is voor circa € 4,5 miljoen een gevolg van de toename van het aantal personeelsleden. Daarnaast is per oktober 2018 een cao verhoging van 4% van kracht, dit heeft voor 2019 een kostenverhogend effect van van circa € 3,5 miljoen.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa en immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	17.458	0
- materiële vaste activa	6.742.951	6.316.578
	<u>6.760.409</u>	<u>6.316.578</u>
Doorbelaste afschrijvingen	-439.624	-67.203
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.320.785</u></u>	<u><u>6.249.375</u></u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.734.871	9.681.918
Algemene kosten	7.222.928	7.612.377
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.377.985	5.404.705
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	2.018.856	2.585.004
- Energie gas	776.212	853.646
- Energie stroom	509.793	511.865
- Energie transport en overig	550.306	455.973
	<u>3.855.167</u>	<u>4.406.488</u>
Huur en leasing	4.025.295	5.322.548
Dotaties en vrijval voorzieningen	306.081	430.624
Overige lasten	422.444	-662.882
Totaal overige bedrijfskosten	<u>29.944.772</u>	<u>32.195.778</u>

Toelichting:

Algemene kosten zijn in 2019 gedaald met € 0,4 mln. Dit is vooral doordat in 2018 nog verkoopkosten (€ 1,6 mln) voor panden waren verantwoord. Grote kostenposten in 2019 zijn software € 1,8 mln, hardware en netwerk € 0,8 mln, salarisverwerking € 0,6 mln en (juridische) advieskosten € 1,2 mln. Genoemde posten zijn samen gestegen met circa € 1,3 mln.

De Patiënt- en bewonersgebonden kosten dalen € 0,9 mln. Dit komt onder meer doordat in 2018 voor locatie Davids Bolwerk hier de service kosten werden verantwoord, dat is in 2019 vervallen. Daarnaast heeft doorbelasting aan Welzin plaatsgevonden, dat komt daar terug in de kosten.

Onderhoud en energiekosten zijn in 2019 gedaald vooral doordat in 2018 veel achterstallig onderhoud is uitgevoerd en werkzaamheden aan oproepsystemen.

De kosten huur en leasing dalen door sluiting van 2 locaties in 2018 (- € 1,2 mln) en door sluiting locatie Mariënborg medio 2019 (- € 0,2 mln). Daartegenover stond een huurindexatie voor de overige locaties.

De overige lasten zijn toegenomen met € 1,1 mln, dit komt doordat voorgaand jaar de doorbelasting aan Welzin eenmalig plaatsvond en vanaf 2019 gedurende het jaar verdeeld over de verschillende kostencomponenten (zoals de patiëntgebonden kosten).

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	8.592
Rentelasten	-812.197	-917.260
Totaal financiële baten en lasten	<u>-812.197</u>	<u>-908.668</u>

18. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	<u>-74</u>	<u>-135</u>

Toelichting:

Onder resultaat deelnemingen is opgenomen het aandeel van de stichting in haar deelneming BV Holding 3.0. Deze deelneming is gedurende 2019 geliquideerd.

5.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Beweging 3.0 heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in haar vergadering van 29 juni 2020 te Amersfoort.

De Raad van Toezicht van de Stichting Beweging 3.0 heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd op 29 juni 2019 te Amersfoort.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In paragraaf 5.1.9 onder noot 25 is een toelichting gegeven op de gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

mw. mr. A.W. Ouweland
Voorzitter Raad van Bestuur

.....

W.G.

dhr. drs. M.M. van Akkeren RC
Lid Raad van Bestuur

.....

W.G.

dhr. drs. A. Koster
Voorzitter Raad van Toezicht

.....

W.G.

dhr. J.F.M. van Rooijen MBA
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. drs. I. van Veen MHA
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. mr. drs. M.B. van Steenis
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. Ir. A. Aachiche
Lid Raad van Toezicht

.....

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling m.b.t. de resultaatbestemming opgenomen. Het resultaat wordt overeenkomstig het doel van de stichting besteed.

5.2.2 nevenvestigingen

Stichting Beweging 3.0 heeft de volgende nevenvestigingen:

- Woonzorgcentrum Mariënborg
- Woonzorgcentrum Nijenstede
- Woonzorgcentrum 't Hamersveld
- Woonzorgcentrum Sint Joseph
- Psychogeriatrisch zorgcentrum Lisidunahof
- Woonzorgcentrum De Pol
- Woonzorgcentrum St. Jozef
- Verpleeghuis De Lichtenberg
- Huize Sint Jozef
- Woonzorgcentrum Mgr. Blom
- Woonzorgcentrum De Lichtenberg
- Elisabeth Verpleeg- en Gasthuis
- Zorgerf Buiten-Land - Putten

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Beweging 3.0

Verklaring over de in het jaardocument 2019 opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de op pagina 6 tot en met pagina 54 opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Beweging 3.0 (of hierna 'de stichting') te Amersfoort (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument 2019 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Beweging 3.0 per 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 Beweging 3.0 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.

De impact van de onzekerheden als gevolg van COVID-19 op onze controle

Zoals vermeld in het onderdeel *Gebeurtenissen na balansdatum* in de toelichting op pagina 35 van de jaarrekening, wordt de stichting door COVID-19 geraakt hetgeen leidt tot bepaalde onzekerheden voor de toekomstige financiële positie en prestaties van de stichting. Onzekerheden in verband met de mogelijke effecten van COVID-19 zijn relevant voor het begrip van onze controle van de jaarrekening. In alle controles worden de redelijkheid van de door organisaties gemaakte schattingen, de daarmee verband houdende toelichtingen en de geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling in financiële overzichten geëvalueerd en kritisch bevraagd. De geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling hangt af van de beoordeling van de toekomstige economische omgeving en de toekomstige vooruitzichten en prestaties van de stichting.

De COVID-19-pandemie stelt de mensheid en de economie wereldwijd voor een ongekende uitdaging. De gevolgen hiervan zijn op de datum van deze controleverklaring onderhevig aan een belangrijke mate van onzekerheid. Wij hebben de situatie en de onzekerheden zoals beschreven in de eerdergenoemde toelichting geëvalueerd en beschouwen de toelichting als toereikend. Echter, een controle kan niet de onbekende factoren, of alle mogelijke toekomstige implicaties voor een entiteit voorspellen en dit is in het bijzonder het geval met COVID-19.

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.

Verklaring over de in het jaardocument 2019 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument 2019 andere informatie, die bestaat uit:

- het voorwoord;
- de overige gegevens;
- bijlagen inzake Stichting Welzin.

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 controle van de jaarrekening 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 de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

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 verslaggevings-stelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteits-veronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 stichting.

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 fraude of fouten 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 de 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 stichting;
- 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 stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht 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 de stichting 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. 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.

Den Haag, 30 juni 2020

KPMG Accountants N.V.

E.P. van Driel RA

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.3 Jaarrekening 2019 Stichting Welzin

5.3.1	Financiële jaarrekening 2019	61
5.3.2	Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies 2019	62
5.3.3	Specificatie subsidies 2019	65
5.3.4	Specificatie afrekening subsidie per gemeente 2019	66
5.3.5	Specificatie projectsubsidies 2019	67

5.3 Stichting Welzin

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.1 FINANCIËLE JAARREKENING 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.030	15.474
Totaal vaste activa	<u>4.030</u>	<u>15.474</u>
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	4.048.204	3.170.430
Liquide middelen	<u>189.047</u>	<u>482.575</u>
Totaal vlottende activa	<u>4.237.251</u>	<u>3.653.005</u>
Totaal activa	<u><u>4.241.281</u></u>	<u><u>3.668.479</u></u>

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen *)	<u>1.161.476</u>	<u>1.105.797</u>
Totaal eigen vermogen	1.161.476	1.105.797
Voorzieningen	29.854	96.260
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	3.049.951	2.466.422
Totaal passiva	<u><u>4.241.281</u></u>	<u><u>3.668.479</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.294.344	1.066.396
Subsidies	10.139.112	9.690.780
Overige bedrijfsopbrengsten	267.864	368.182
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>11.701.320</u>	<u>11.125.358</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.125.435	5.591.627
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	418.476	15.156
Overige bedrijfskosten	6.101.731	5.478.406
Som der bedrijfslasten	<u>11.645.642</u>	<u>11.085.189</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	55.678	40.169
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>55.678</u></u>	<u><u>40.169</u></u>

*) Zie toelichting onder 5.1.5 ref.7 Bestemmingsfonds Stichting Welzin

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Gemeente Amersfoort						
Subsidieberekening	7.027.881	6.719.649	8.284.647	8.536.913		30.569.090
Ontvangen voorschotten	-6.864.065	-6.516.764	-8.991.474	-8.479.442		-30.851.745
Saldo per 1 januari	163.816	202.885	-706.827	57.471		-282.655
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar - structureel	0	0	0		8.366.473	8.366.473
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0		593.139	593.139
Bij/af: correcties voorgaande jaren	6.231				-702.451	-696.220
Bij/af: betalingen/ontvangsten -structureel	-162.926	-369.771	716.158		-8.741.013	-8.557.552
Bij/af: betalingen/ontvangsten - projecten	0	0			-823.686	-823.686
Saldo per 31 december	7.121	-166.886	9.331	57.471	-1.307.538	-1.400.501
Gemeente Leusden						
Subsidieberekening	281.195	267.795	11.520	11.520		572.030
Ontvangen voorschotten	-281.195	-284.912	0	-11.520		-577.627
Saldo per 1 januari	0	-17.117	11.520	0		-5.597
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	11.988	11.988
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	5.597		5.597
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	-12.288	-12.288
Saldo per 31 december	0	-17.117	11.520	5.597	-300	-300
Gemeente Nijkerk (Hoewelaken)						
Subsidieberekening	151.396	177.072	107.383	107.383		543.234
Ontvangen voorschotten	-151.396	-171.311	-86.365	-124.730		-533.802
Saldo per 1 januari	0	5.761	21.018	-17.347		9.432
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0		71.203	71.203
Subsidie berekening lopend jaar - projecten						0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	56		-9.560	-9.504
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0			-78.790	-78.790
Saldo per 31 december	0	5.761	21.074	-17.347	-17.147	-7.659

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies - vervolg -

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Gemeente Soest						
Subsidieberekening	951.952	932.136	783.374	783.374		3.450.836
Ontvangen voorschotten	-905.429	-842.846	-889.085	-824.531		-3.461.891
Saldo per 1 januari	46.523	89.290	-105.711	-41.157		-11.055
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0		803.464	803.464
Subsidie berekening lopend jaar - projecten						0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-1.448	1.448				0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0		-803.464	-803.464
Saldo per 31 december	<u>45.075</u>	<u>90.738</u>	<u>-105.711</u>	<u>-41.157</u>	<u>0</u>	<u>-11.055</u>
Gemeente Eemnes						
Subsidieberekening	6.204	0	0			6.204
Ontvangen voorschotten	-14.569	0	0			-14.569
Saldo per 1 januari	-8.365	0	0			-8.365
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	9.411	0	-1.046			8.365
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	<u>1.046</u>	<u>0</u>	<u>-1.046</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gemeente Baarn						
Subsidieberekening	317.610	316.038	229.699	236.177		1.099.524
Ontvangen voorschotten	-317.610	-321.665	-236.410	-230.924		-1.106.609
Saldo per 1 januari	0	-5.627	-6.711	5.253		-7.085
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	240.976	240.976
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	185	0		1.543	1.728
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	5.442	0		-240.976	-235.534
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.711</u>	<u>5.253</u>	<u>1.543</u>	<u>85</u>

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies - vervolg -

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Gemeente Bunschoten						
Subsidieberekening	54.288	49.957	0	0	0	104.245
Ontvangen voorschotten	-11.798	-92.447	0	0	0	-104.245
Saldo per 1 januari	42.490	-42.490	0	0	0	0
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	42.490	-42.490	0	0	0	0
Saldo per 31 december	-136.099	0	0	0	0	-136.099
Overige subsidiënten Welzin						
Subsidieberekening	10.800	71.923	15.000	15.000	0	112.723
Ontvangen voorschotten	-10.800	-71.923	-15.000	-15.000	0	-112.723
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0	0
Mutaties lopend jaar						
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	-50.761	-50.761
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0	0	-50.761	-50.761

Geleerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.3. Specificaties subsidies 2019

5.3.3.1 Specificatie door gemeente Amersfoort verleende subsidies inzake 2019

Omschrijving subsidie	Toekenning inzake 2019	Aandeel voor Bew 3.0, in exploitatie	Ontvangsten in 2019	Vooruit ontvangen in 2017 2018	Vooruit ontvangen / nog te ontvangen 2019
	€	€	€	€	€
I180202 IndeBuurt/ Buurtinitiatieven 2019	1.309.440	1.309.440	1.683.540	0	-374.100
I170203 IndeBuurt/ Buurtinitiatieven 2018	512.780	512.780		512.780	0
I180202 IndeBuurt/ Subsidieregeling 2019	6.537.558	6.537.558	7.057.473	0	-519.915
I170203 IndeBuurt/ Subsidieregeling 2018	6.937	6.937		6.937	0
<i>totaal subsidies IndeBuurt</i>	<i>8.366.715</i>	<i>8.366.715</i>	<i>8.741.013</i>	<i>519.717</i>	<i>-894.015</i>
S0079 Indigo / collectieve preventie 2019	145.887	145.887	145.887		0
I180203 Coach&Cootje	85.700	85.700	85.700		0
I170070 Aanjager diversiteit	3.400	3.400	0	3.400	0
I170428 Aanjager diversiteit	38.555	38.555	38.555		0
I190058 Vaderschaps debatten	10.306	10.306	10.306		0
I190465 Wijkmobiel	0	0			-50.000
I190467 Oud & Nieuw 2019	30.582	30.582	33.736		0
I180185 Laagdr DA In de wijk	25.876	25.876	86.910		-61.034
I180426 Trainingen Wijkcentra	16.897	16.897	50.000		-33.103
I190280 Onafhankelijke clientondersteuning	0	0	80.000		-80.000
I190026 Netwerk integratie bijeenkomsten	2.018	2.018	2.018		0
I190005 Huiswerkbegeleiding	22.810	22.810	22.810		0
I180413 Motiva en klussen bureau	145.112	145.112	145.112		0
I190132 Vreedzaamewijk coördinatoren	19.768	19.768	52.652		-32.884
I190149 Vrijwilligerwerk beleid	39.075	39.075	70.000		-30.925
				0	0
<i>totaal projectsubsidies</i>	<i>585.986</i>	<i>585.986</i>	<i>823.686</i>	<i>3.400</i>	<i>-287.946</i>
Totaal	8.952.701	8.952.701	9.564.699	523.117	-1.181.961

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.4 Specificatie afrekening subsidie per gemeente

	Gemeente Amersfoort	Gemeente Leusden	Gemeente Nijkerk	Gemeente Soest	Gemeente Eemnes	Gemeente Baarn	Gemeente Bunschoten	Overige Subsidies	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning								1.294.344	1.294.344
Subsidies	8.959.612	11.988	71.203	803.464	0	240.976	0	51.869	10.139.112
Overige bedrijfsopbrengsten								267.864	267.864
Som der bedrijfsopbrengsten	8.959.612	11.988	71.203	803.464	0	240.976	0	1.614.077	11.701.320
Personeelskosten	3.924.507	5.251	31.188	351.935	0	105.553	0	707.001	5.125.435
Afschr.immat. en materiële vaste activa	320.424	429	2.547	28.734	0	8.617	0	57.725	418.476
Overige bedrijfslasten	4.672.049	6.251	37.129	418.972	0	125.659	0	841.671	6.101.731
Som der bedrijfslasten	8.916.980	11.931	70.864	799.641	0	239.829	0	1.606.397	11.645.642
Som der financiële lasten en baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	<u>42.632</u>	<u>57</u>	<u>339</u>	<u>3.823</u>	<u>0</u>	<u>1.147</u>	<u>0</u>	<u>7.680</u>	<u>55.678</u>
Resultaat	<u>42.632</u>	<u>57</u>	<u>339</u>	<u>3.823</u>	<u>0</u>	<u>1.147</u>	<u>0</u>	<u>7.680</u>	<u>55.678</u>

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.5 Specificatie projectsubsidies 2019

5.3.5.1 Specificatie door gemeente Amersfoort verleende subsidies 2019

<i>Projecten gemeente Amersfoort</i>		Jaarrekening 2019							
Beschikking nr.	Projectnaam	Verantwoorde baten V&W	Overige baten	Salaris kosten	Activiteiten	Organisatie	Huisvesting	Overhead	Totaal kosten
		€	€	€	€	€	€	€	€
I180203	Coach&Cootje	85.700		87.203	7.055			10.434	104.692
S0079	Subsidie Indigo/ Collectieve preventie	145.887		145.887					145.887
I170070	Aanjager diversiteit 2017	3.400		3.400					3.400
I170428	Aanjager diversiteit 2018 - 2019	38.555		29.533	1.732			6.426	37.691
I190026	Netwerk integratie bijeenkomsten	2.018		2.018					2.018
I180026	Vaderschaps debatten	10.306		10.306					10.306
I180457	Oud & Nieuw 2019	33.736		9.383	24.353				33.736
I190005	Huiswerk begeleiding	22.810		22.810					22.810
I170170	Laagdrempige DA in de wijk	25.876		25.876					25.876
I180413	Motiva en klussen bureau	145.112		35.380	31.443	76.320			143.143
I190132	Vreedzame wijk coordinatie	19.768		19.768					19.768
I190132	Vrijwilligerwerk beleid	39.075		39.075					39.075
I180186	Trainingen wijkcentra	16.897			16.897				16.897
I1602221	IndeBuurt / Buurtinitiatieven 2018	512.780			512.780				512.780
I1602221	IndeBuurt / Subsidieregeling 2018	6.937				6.937			6.937
I170203	IndeBuurt / Buurtinitiatieven / SBI 2019	1.309.440			1.309.440				1.309.440
I170203	IndeBuurt / Subsidieregeling 2019	6.537.307		3.867.861	420.418	576.285	376.843	1.295.900	6.537.307
		8.955.604	0	4.298.500	2.324.118	659.542	376.843	1.312.760	8.971.763

5.3.5.2 Specificatie Overige verleende subsidies 2019

<i>Financieel projectenoverzicht Welzin 2019 Overige projecten</i>		Jaarrekening 2019							
Beschikking nr.	Projectnaam	Verantwoorde baten V&W	Overige baten	Salaris kosten	Activiteiten	Organisatie	Huisvesting	Overhead	Totaal kosten
		€	€	€	€	€	€	€	€
	Oranjefonds Coach & Cootje	10.761	0	0	10.761	0	0	0	10.761
	Young Leaders Uit de Buurt	44.000		44.000					44.000
		54.761	0	44.000	10.761	0	0	0	54.761