

Jaarverslag 2019

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1 JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 JAARREKENING 2019	
1.1 Jaarrekening 2019	
1.1.1 Balans per 31 december 2019	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	26
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	27
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	
2 OVERIGE GEGEVENS	
2.1 Overige gegevens	
2.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
2.1.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	34
2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	41.338.782	42.302.729
Totaal vaste activa		41.338.782	42.302.729
Vlottende activa			
Vorraden	2	2.067	1.992
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	683.683	22.535
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.231.710	1.869.268
Liquide middelen	5	5.787.874	5.683.515
Totaal vlottende activa		8.705.334	7.577.310
Totaal activa		50.044.116	49.880.039
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	908	908
Bestemmingsreserves		7.770.000	7.770.000
Bestemmingsfondsen		9.100.883	8.816.205
Algemene en overige reserves		14.063.329	14.063.329
Totaal eigen vermogen		30.935.120	30.650.442
Vorzieningen	7	741.914	803.144
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	12.639.312	10.649.995 *
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	5.727.770	7.776.458 *
Totaal Passiva		50.044.116	49.880.039

* De vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast ter wille van de vergelijkbaarheid met 2019.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	40.769.390	37.726.592
Subsidies (exclusief Wmo)	13	885.092	873.845
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.845.035	2.430.995
Som der bedrijfsopbrengsten		45.499.517	41.031.432
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	15	33.374.977	30.275.767
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	2.893.451	2.439.489
Overige bedrijfskosten	17	8.529.767	8.499.999
Som der bedrijfslasten		44.798.195	41.215.255
BEDRIJFSRESULTAAT		701.322	-183.823
Financiële baten en lasten	18	-416.644	-193.671
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		284.678	-377.494
RESULTAAT BOEKJAAR		284.678	-377.494

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	284.678	-1.492.537
Algemene reserve Aan-, inleun- en seniorenwoningen	0	0
Algemene reserve Stichting Beheer Respect	0	1.115.734
Algemene reserve Stichting Zorg aan Huis Respect	0	-691
Bestemmingsreserve Transitie	0	0



KPMG Audit

284.678 waarop ons -377.494
 rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2019	2018
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	701.322	-183.823
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.893.451	2.439.489
- mutaties voorzieningen	<u>-61.230</u>	<u>-367.528</u>
	2.832.221	2.071.961
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-75	280
- vorderingen	-362.442	-110.074
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-661.148	206.363
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-1.200.207</u>	<u>620.620</u>
	-2.223.872	717.189
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.309.671</u>	<u>2.605.327</u>
Ontvangen interest	0	1.273
Betaalde interest	<u>-462.676</u>	<u>-200.451</u>
	-462.676	-199.178
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	846.995	2.406.149
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-2.508.222</u>	<u>-11.428.113</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.508.222	-11.428.113
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	2.559.351	10.099.643
Aflossing langlopende schulden	<u>-793.765</u>	<u>-519.685</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	1.765.586	9.579.958
Mutatie geldmiddelen	<u>104.359</u>	<u>557.994</u>

Toelichting:

Saldo liquide middelen per 1 januari 2019	€ 5.683.515
Saldo liquide middelen per 31 december 2019	€ 5.787.874
Per saldo toename geldmiddelen	€ 104.359

Er zijn in 2018 forse investeringen in pand De Windes gedaan welke grotendeels gefinancierd zijn met een externe lening bij Triodos Bank NV



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Respect Wonen Zorg Welzijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Scheveningseweg 76, en is geregistreerd onder KvK nummer 27280417.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van ouderen/cliënten door geneeskundige behandeling, verpleging, en het aanbieden en leveren van intra- en extramurale zorg in de ruimste zin.

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn is per 1 januari 2019 gefuseerd. Hierbij zijn de onderstaande 3 stichtingen opgegaan in 1. Hierbij is Stichting Respect Zorggroep, nu stichting Respect Wonen Zorg Welzijn, de verkrijgende stichting.

- Stichting Respect Zorggroep (waarin ondergebracht het gebouw Bosch en Duin en de exploitatie van de woonzorgcentra Bosch en Duin, Het Uiterjoon, Quintus en Respect Thuiszorg);
- Stichting Beheer Respect (waarin ondergebracht de gebouwen Het Uiterjoon, Zeewinde (v/h Deo Gratias) en Quintus);
- Stichting Zorg aan Huis Respect.

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. 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Covid-19 kan echter een negatieve impact hebben op onze organisatie en in dit stadium is het bepalen van de precieze impact een uitdaging. In dit opzicht heeft Respect een crisisteam opgezet waar vanuit de ontwikkelingen nauwgezet en voortdurend geëvalueerd worden. De noodzakelijke acties worden benoemd en uitgevoerd. Bijgevolg krijgt Respect te maken met lagere opbrengsten en hogere kosten.

De liquiditeit van Respect is van dusdanige aard dat zij een verstoring van langere duur kan opvangen. Op basis van de huidige kennis en beschikbare informatie verwacht Respect niet dat Covid-19 een impact zal hebben op het vermogen om in de toekomst de continuïteit te handhaven.

Vergelijking met voorgaand jaar

In 2018 is het groot onderhoud direct ten laste gebracht van de exploitatie. In 2019 wordt retrospectief (per 1 januari 2019) het groot onderhoud conform de componentenmethode verwerkt. De overige grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Zie toelichting 8) Langlopende schulden en toelichting 12) Opbrengsten zorgprestaties voor nadere toelichting.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 schattingen en veronderstellingen:

- Waardering materiële vaste activa
- Voorzieningen

Verbonden rechtspersonen

De Stichting Vrienden van Respect is als steunstichting op basis van vrijstelling vanuit de WTZi niet in de consolidatie betrokken.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs- en 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 organisatie 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.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

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 gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur eventueel rekening houdend met een restwaarde. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 2,5% - 3,33% - 5%
- Gerenoveerde gebouwen : 5% - 10%
- Machines en installaties : 5% - 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20%



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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 nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Respect heeft geen impairment triggers geconstateerd.

Indicaties die tot een impairment toetsing aanleiding geven, zijn:

Extern:

- a. gedurende de verslagperiode zijn er duidelijke aanwijzingen dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik;
- b. belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon hebben zich in de verslagperiode voorgedaan of zullen zich in de nabije toekomst voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin de rechtspersoon actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is;
- c. marktrentes of andere marktrentabiliteitseisen op investeringen zijn de afgelopen periode gestegen en beïnvloeden naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde.

Intern:

- a. er zijn duidelijke aanwijzingen van economische veroudering van of fysieke schade aan een actief;
- b. belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon hebben zich in de verslagperiode voorgedaan of doen zich naar verwachting in de nabije toekomst voor in de mate waarin of de manier waarop een actief wordt gebruikt of naar verwachting zal worden gebruikt. Deze veranderingen omvatten plannen tot beëindiging of herstructurering van de activiteiten waartoe een actief behoort dan wel het afstoten daarvan op een eerdere datum dan verwacht; en
- c. er zijn duidelijke aanwijzingen vanuit interne rapportages die aantonen dat de economische prestaties van een actief beduidend minder zijn of zullen zijn dan verwacht.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als er sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonderwaardeverminderverslies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord. Respect wordt hierbij als 1 kasstroom genererende eenheid gezien.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De instelling maakt hier geen gebruik van.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderversliezen.



KPMG Audit

Basis van de effectieve
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Leningen en overige financiële verplichtingen

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

Liquide middelen

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

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. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Algemene reserve 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 instelling 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 (algemeen)

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

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

Voorziening arbeidsongeschiktheid Respect Wonen Zorg Welzijn

Respect Wonen Zorg Welzijn is eigenrisicodragers voor de ziektewet. De voorziening wordt gevormd op basis van het risico van de doorbetalingsverplichting voor gevallen waarin sprake is van toekomstige instroom in de WIA.



KPMG Audit

Document waaraan ons

rapport 1695800_20X00171014AVN.d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.

KPMG Accountants N.V.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening bovenwettelijke vakantie uren / persoonlijk levensfase budget(toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betrof een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Met ingang van 1 januari 2012 is de PLB regeling in de Cao VVT 2012-2013 aangepast. Op bovengenoemde datum zijn de PLB uren omgezet in extra bovenwettelijke vakantie-uren die via een invoeringstraject gefaseerd ingevoerd worden. Vanaf 2017 bedragen de extra bovenwettelijke vakantie uren voor de medewerkers van 18 jaar tot en met 64 jaar 35 uur. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde (2,7%) van de in de toekomst eenmalig uit te keren bovenwettelijke -uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De rentemutatie is in de vrijval/dotatie aan de voorziening toegevoegd.

Voorziening uitbetaling ORT over verlof

De voorziening uitbetaling ORT over verlof betreft een voorziening voor compensatie aan (ex) werknemers van ORT over verlof die ten onrechte niet is uitgekeerd. In de voorziening zijn opgenomen de berekende bruto uit te keren bedragen inclusief de premies sociale verzekeringen.

Voorziening transitie

De voorziening transitie betreft een voorziening voor betalingen inzake een transitie welke eind 2017 heeft plaatsgevonden. De meeste kosten zijn in 2018 besteed maar een deel zal nog in 2020 besteed worden ter aanvulling van WW. De toekomstige uitkeringen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

De opbrengsten bestaan hoofdzakelijk uit het wettelijk budget vanuit de afspraken met het zorgkantoor. Daarnaast zijn er opbrengsten WMO en Zorgverzekeringswet (wijkzorg). Bij de bepaling van de opbrengsten WMO en Zorgverzekeringwet wordt rekening gehouden met de specifieke contractafspraken met gemeenten en zorgverzekeraars.

Wettelijk budget

Het wettelijk budget wordt gebaseerd op de productie en financieringsafspraken die door Respect gemaakt zijn met het Zorgkantoor. Alleen de feitelijk gerealiseerde zorg, zoals deze ook in de definitieve nacalculatie is opgenomen, is in het wettelijk budget opgenomen. Niet-verrekenbare overproductie maakt hiervan geen deel uit. *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publiek sector (WNT)*

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



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

Pensioenen

Stichting Respect heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, 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 Respect. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Respect stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%, de actuele dekkingsgraad is 85%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Respect 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 Respect heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest en kosten.

Leasing

Waarderingsgrondslagen

Stichting Respect 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 lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als Stichting Respect optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

Operationele leases

Als Stichting Respect 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. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel actief is het 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 disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfs-gebouwen en terreinen	35.564.353	16.406.360
Semi-permanente gebouwen	920.769	1.125.385
Machines en installaties	1.454.327	487.322
Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	3.166.516	1.942.547
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	232.817	22.341.115
Totaal materiële vaste activa	<u>41.338.782</u>	<u>42.302.729</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.302.729	32.476.536
Bij: investeringen	1.929.504	12.265.682
Af: afschrijvingen	2.893.451	2.439.489
Boekwaarde per 31 december	<u>41.338.782</u>	<u>42.302.729</u>

Toelichting 1:

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

Toelichting 2:

Economische gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn met ingang van 2011 op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Het pand aan de Scheveningseweg wordt met ingang van boekjaar 2011 afgeschreven op basis van de resterende gebruiksduur van 22 jaar. De economische gebruiksduur van het pand Scheveningseweg week af van de tot en met het boekjaar 2010 gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de toenmalige NZa-beleidsregels. De resterende afschrijvingstermijnen zijn in de jaarrekening 2011 in overeenstemming gebracht met de resterende gebruiksduur van dit pand. Het financieel effect ten opzichte van de afschrijvingslast op basis van NZA-richtlijnen voor het boekjaar 2019 bedraagt ca € 92.000 en is in de exploitatierekening als last verwerkt onder Afschrijving WTZi-vergunningsplichtige materiële vaste activa.

Het Uiterjoon is geheel afgeschreven. Hier is dus geen sprake van aanpassing van de gebruiksduur.

De Windes is in 2019 in gebruik genomen en wordt afgeschreven over 40 jaar.

Toelichting 3:

De investeringen in materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa betreffen de uitgaven voor de nieuwbouw van de Windes en renovatiekosten van het Uiterjoon.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
- Overige voorraden	2.067	1.992
Totaal voorraden	<u>2.067</u>	<u>1.992</u>



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	683.683	22.535
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>683.683</u>	<u>22.535</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	22.535		22.535
Financieringsverschil boekjaar		683.683	683.683
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-22.535		-22.535
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-22.535</u>	683.683	<u>661.148</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>683.683</u>	<u>683.683</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	683.683	22.535
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>683.683</u>	<u>22.535</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Totaal aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	33.693.942	29.180.025
Hierin begrepen correctie 2017	0	34.323
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) 2019	<u>33.693.942</u>	<u>29.214.348</u>
Af: ontvangen voorschotten	33.010.259	29.191.813
Totaal financieringsverschil	<u>1) 683.683</u>	<u>22.535</u>

Toelichting:

1) Dit bedrag wordt in 2020 door het Zorgkantoor Haaglanden verrekend.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
- vorderingen op debiteuren	458.956	362.292
Overige vorderingen:		
- Subsidies Zorgkantoor	1) -33.388	132.515
- Zorgverzekeraars	2) 948.161	837.195
- vooruitbetaalde bedragen	3) 261.079	194.468
- Vordering gemeente Den Haag	43.450	175.568
- overige vorderingen	4) 553.452	167.230
Nog te ontvangen bedragen:		
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.231.710</u>	<u>1.869.268</u>

Toelichting:

De vorderingen hebben allen een looptijd van minder dan 1 jaar.

1) Dalende trend in productie. Bevoorschotting is hoger geweest dan daadwerkelijke realisatie.

2) Hierin is opgenomen de vorderingen op en nog te factureren aan Zorgverzekeraars voor levering van Wijkverpleging (WV) en 1e lijnsverblijfszorg (2019).

3) Dit bedrag betreft voornamelijk de vooruitbetaalde parkeervergunningen, licenties en onderhoudscontracten.

4) Dit bedrag betreft voornamelijk de vordering op het UWV m.b.t. vaststellingsovereenkomsten bij ziekte.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.065.078	4.029.089
Kassen	8.960	6.265
Deposito's/Spaarrekening	1.713.836	1.648.161
Totaal liquide middelen	<u>5.787.874</u>	<u>5.683.515</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsreserves	7.770.000	7.770.000
Bestemmingsfondsen	9.100.883	8.816.205
Algemene en overige reserves	14.063.329	14.063.329
Totaal eigen vermogen	<u>30.935.120</u>	<u>30.650.442</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
~Vervangende nieuwbouw verzorgingshuizen	1) 3.270.000	0	0	3.270.000
~Vervangende nieuwbouw	2) 4.500.000	0	0	4.500.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>7.770.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.770.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
~Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	3) 8.816.205	284.678	0	9.100.883
Totaal bestemmingsfondsen	<u>8.816.205</u>	<u>284.678</u>	<u>0</u>	<u>9.100.883</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
~Reserve van voor 1968	4) 171.462	0	0	171.462
~Aan-, inleun- en seniorenwoningen	4) 1.035.452	0	0	1.035.452
~ Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	5) 12.856.415	0	0	12.856.415
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.063.329</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.063.329</u>

Toelichting:

- 1) Betreft een bestemmingsreserve bedoeld voor nieuwbouw van de verzorgingshuis Het Uiterjoon. Deze is bestemd voor verwachte kosten nodig om aan de door Respect gestelde kwaliteitseisen te kunnen voldoen waar in het financieringsstelsel geen ruimte voor beschikbaar is.
- 2) Betreft een bestemmingsreserve die dient voor verwachte onrendabele top in relatie tot de nieuwbouwplannen op de locatie Het Uiterjoon.
- 3) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken. Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserve uitsluitend aan een bepaald doel te mogen besteden. Naar aanleiding van overleg met partijen is besloten dat de reserve aanvaardbare kosten (RAK), die is gevormd op grond van de beleidsregels van de NZa, kwalificeert als bestemmingsfonds.
- 4) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.
- 5) Per 1-1-2019 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Beheer Respect en stichting Zorg aan Huis Respect.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

Kapitaal

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
Totaal kapitaal	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
~Vervangende nieuwbouw verzorgingshuizen	3.270.000	0	0	3.270.000
~Vervangende nieuwbouw	4.500.000	0	0	4.500.000
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>7.770.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.770.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
~Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	10.308.742	-1.492.537	0	8.816.205
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.308.742</u>	<u>-1.492.537</u>	<u>0</u>	<u>8.816.205</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2018 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
~Reserve van voor 1968	171.462	0	0	171.462
~Aan-, inleun- en seniorenwoningen	1.035.452	0	0	1.035.452
~Stichting Beheer Respect	11.740.216	1.115.734	0	12.855.950
~Stichting Zorg aan Huis Respect	1.156	-691	0	465
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.948.286</u>	<u>1.115.043</u>	<u>0</u>	<u>14.063.329</u>



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking/ vrijval	Saldo per 31-dec-19
		€	€	€	€
~Arbeidsongeschiktheid Respect Wonen Zorg Wel.	1)	262.739	260.516	259.915	263.340
~Jubilea Respect Wonen Zorg Welzijn	2)	259.575	0	6.166	253.409
~Voorziening bovenwettelijke uren	3)	219.270	0	21.545	197.725
~Voorziening uitbetaling ORT over verlof	4)	27.367	0	9.702	17.665
~Voorziening Transitie	5)	34.193	0	24.418	9.775
Totaal voorzieningen		803.144	260.516	321.746	741.914

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	157.830
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	584.084
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	176.834

Toelichting per categorie voorziening:

1) Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel die op balansdatum bekend naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar..

2) Betreft een voorziening voor toekomstige verplichtingen inzake jubilea-uitkeringen volgend uit de personeelsregelingen/cao.

3) Dit is de contante waarde van de door medewerkers op te bouwen rechten per 31 december 2019. Het toekennen van uren inzake het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) zou ingaan per 1 januari 2012. Sinds de CAO 2012-2013 is de PLB regeling vervallen per 1 januari 2013 en trad per die datum een andere (vergelijkbare) regeling voor bovenwettelijke vakantiedagen in werking.

Uitgangspunten:

- Verwachte salarisstijging per jaar 2,0%
- Discontering 2,0%
- Verwachte vertrekans 10%

4) Ex werknemers die in de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 in dienst waren hebben volgens de CAO recht op compensatie voor mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT.

5) Deze voorziening is gevormd in verband met een transitie in 2017. Het resterende bedrag van deze voorziening betreft verwachte kosten reïntegratieverplichtingen van een tweetal medewerkers.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	13.550.350	11.784.764
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1) 501.900	793.763
af: vooruitbetaalde bereidstellingsprovisie en afluitprovisie	409.137	341.006
Totaal langlopende schulden	<u>12.639.312</u>	<u>10.649.995</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.784.764	1.863.800
Bij: nieuwe / overgesloten lening	2.559.351	10.440.649
Af: aflossingen	793.765	519.685
Stand per 31 december	<u>13.550.350</u>	<u>11.784.764</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1) 501.900	793.763
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>13.048.450</u>	<u>10.991.001</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	1) 501.900	793.763
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	13.048.450	10.991.001
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.040.850	8.642.393

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen ultimo 2019. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. In 2016 is een lening bij Triodosbank afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van De Windes. De grootte van het krediet is € 13.000.000. Op balansdatum (31-12-2019) is dit bedrag volledig opgenomen. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en zal worden afgelost in 241 termijnen van € 36.075 per maand. Het restant ad € 4.305.925 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage is 2,6% op jaarbasis. Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn staat garant voor de lening. Het pandrecht voor Triodosbank bestaat uit een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten op overeenkomsten uit huur/verhuur van de panden Quintus, Uiterjoon en Zeewinde. In de lening van Triodos zijn de volgende ratio's opgenomen. Loan to value moet minimaal <70% en is 46%. Het garantievermogen moet minimaal 30% van het (gecorrigeerde) balanstotaal bedragen. Het werkelijke garantievermogen betreft 62%. Het Cash flow surplus bedraagt € 197.588.

1) De vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast ter wille van de vergelijkbaarheid met 2019. Dit betreft een reclassificatie van € 158.823 van de aflossingsverplichting komend jaar naar de langlopende schulden als gevolg van een te hoog verantwoorde aflossingsverplichting onder de kortlopende schulden.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

		<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
Crediteuren	1)	1.233.405	3.097.283
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2)	501.900	793.763
Overlopende rente		30.938	8.838
Schulden terzake pensioenen		161.680	109.728
Belastingen en sociale premies		619.777	603.323
Nog te betalen salarissen		3.514	8.931
Vakantiegeld		956.278	842.569
Vakantiedagen		1.228.099	1.028.482
Nog te betalen kosten		736.789	928.142
Vooruitontvangen opbrengsten		51.187	149.426
Overigen		204.203	205.973
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>5.727.770</u>	<u>7.776.458</u>

Toelichting:

1) In 2018 een hogere crediteuren positie ivm de nieuwbouw van Zeewinde.

2) De vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast ter wille van de vergelijkbaarheid, voor nadere toelichting zie toelichting bij langlopende schulden.

10. 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 en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Respect hanteert hierbij een risicomijdend gedrag en heeft een aantal maatregelen genomen, zoals het opstellen van liquiditeitsprognoses en bijhouden van diverse ratio's om aanwezige risico's zoveel als mogelijk te mitigeren.

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. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De vorderingen zijn in belangrijke mate geconcentreerd bij zorgverzekeraars. Deze worden door Respect Wonen Zorg Welzijn als kredietwaardig beschouwd. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De instelling loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 2,25 miljoen. Het kredietrisico is voor circa € 0,95 miljoen bij zorgverzekeraars geconcentreerd en voor circa € 0,553 miljoen bij het UWV. Deze grote tegenpartijen hebben allen ten minste een A rating. Daarnaast is een kredietrisico aanwezig op debiteuren voor circa € 0,46 miljoen. Het maximale bedrag aan kredietrisico uit hoofde van handelsvorderingen bedraagt € 2,25 miljoen, hierop wordt een actief debiteurenbeheer gevoerd.

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de instelling is om haar financieringen voor langlopende activa aan te trekken met vastrentende leningen.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende rente afspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Op basis van de vervalkalender, zijn er geen leningen met variabele rente. Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rente typische vervalkalender:

bedrag	< 1 jaar	>1 jaar < 3 jaar	> 3 en < 5 jaar	> 5 en > 10 jaar	> 10 jaar
Opgenomen vastrentende leningen € 13.550.350	501.900	1.003.800	1.003.800	2.509.500	8.531.350

De lening bij de BNG bank kent een vast rentepercentage tot einde looptijd. De lening bij Triodos kent een vast rentepercentage tot eind 2026. Een sensitivity analyse op fluctuerende rentepercentages heeft geen toegevoegde waarde voor Respect.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting WfZ zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting WfZ ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2019 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 983.250. De obligoverplichting per 31 december 2019 komt derhalve uit op € 29.497.

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.

Macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in het macrobeheersinstrument Wijkverpleging. Respect 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.

Overigen

Pand Quintus

Ten aanzien van de tijdelijke huisvesting Quintus is er een terugkoopverplichting door Hodes (leverancier) van € 920.769

Door de voormalige Stichting Beheer Respect (nu: Respect Wonen Zorg Welzijn) is met WTZi Vastgoed PBG BV (Parnassia) een huurovereenkomst afgesloten voor de grond waarop Quintus is gebouwd. Dit contract is verlengd tot oktober 2022. Het huurbedrag inclusief servicekosten bedraagt € 227.952 per jaar.

Kortlopend deel van de huurverplichtingen (< 1 jaar)	€	227.952
Deel van de huurverplichting (1-5 jaar)	€	398.916
Langlopend deel van de huurverplichting (>5 jaar)	€	-

Zeewinde

Op de grond van het voormalige gebouw Deo Gratias heeft de bouw plaatsgevonden van het pand Zeewinde. Locatie Zeewinde is begin 2019 in gebruik genomen door Respect Wonen Zorg Welzijn. Voor de financiering van het pand is een kredietovereenkomst getekend met Triodos bank van € 13 miljoen. Hiervan was op balansdatum (31-12-2019) het gehele bedrag opgenomen. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en zal worden afgelost in 241 termijnen van € 36.075 per maand. Het restant ad € 4.305.925 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage is 2,6% op jaarbasis.

Per 1 januari 2019 is het aflossen van de lening gestart.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Semi-permanente gebouwen	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materiele vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	39.904.210	9.102.775	4.274.697	7.200.897	22.341.115	82.823.694
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.497.850	7.977.390	3.787.375	5.258.350	0	40.520.965
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>16.406.360</u>	<u>1.125.385</u>	<u>487.322</u>	<u>1.942.547</u>	<u>22.341.115</u>	<u>42.302.729</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	823.810	0	49.057	996.194	60.443	1.929.504
- overboeking	20.231.009	0	1.119.580	818.152	-22.168.741	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.896.826	204.616	201.632	590.377	0	2.893.451
- extra afschrijvingen Nza goedgekeurd	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	415.000	0	0	1.028.180	0	1.443.180
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	415.000	0	0	1.028.180	0	1.443.180
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>19.157.993</u>	<u>-204.616</u>	<u>967.005</u>	<u>1.223.969</u>	<u>-22.108.298</u>	<u>-963.947</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	60.544.029	9.102.775	5.443.334	7.987.063	232.817	83.310.018
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	24.979.676	8.182.006	3.989.007	4.820.547	0	41.971.236
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>35.564.353</u>	<u>920.769</u>	<u>1.454.327</u>	<u>3.166.516</u>	<u>232.817</u>	<u>41.338.782</u>



KPMG Audit
Document Waarde ons

rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2.1.9 - Overzicht leningen

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2019	Aflossings-wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-4-2008	1.747.054	10	onderhands	4,15%	1	-	1	0	0	0	lineair	0	waarborgfonds
BNG	1-7-2008	1.463.441	11	onderhands	4,76%	133.040	-	133.040	0	0	0	lineair	0	waarborgfonds
BNG	23-12-2009	1.588.230	10	hypothecair	3,25%	158.824	-	158.824	0	0	0	lineair	0	waarborgfonds
BNG	1-3-2011	1.587.000	23	hypothecair	4,59%	1.052.250	-	69.000	983.250	638.250	16	lineair	69.000	waarborgfonds
Triodos	8-6-2016	13.000.000	20	hypothecair	2,60%	10.440.649	2.559.351	432.900	12.567.100	10.402.600	20	lineair	432.900	verpanding
Totaal						11.784.764	2.559.351	793.765	13.550.350	11.040.850			501.900	



1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1)	5.385.337	6.091.859
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2)	33.693.942	29.180.025
Opbrengsten Wmo	3)	907.230	1.091.511
Overige zorgprestaties		782.881	1.363.197
Totaal		<u>40.769.390</u>	<u>37.726.592</u>

Toelichting:

1) De vergelijkende cijfers zijn aangepast ter wille van de vergelijkbaarheid. Dit betreft een reclassificatie voor een bedrag van € 50.675 met betrekking tot de S1-gelden die in de jaarrekening 2018 gerubriceerd waren onder overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies.

2) De toename WLZ van € 4,6 miljoen wordt veroorzaakt door aan de ene kant hogere WLZ tarieven en de toekenning van de kwaliteitsgelden. Daarnaast hebben we met locatie Zeewinde 32 intramurale plekken gerealiseerd in 2019.

3) De opbrengsten WMO bestaat uit de volgende onderdelen:

Subsidie beschermd wonen gemeente Den Haag ABBA/VL/11122	1)	135.461	158.183
Subsidie beschermd wonen gemeente Den Haag afrekening 2016 en 2017		0	104.402
Sociale wijkteams		0	108.218
WMO arrangementen		771.769	720.708
		<u>907.230</u>	<u>1.091.511</u>

1): Dit betreft een subsidie voor het beschermd wonen voor 3 cliënten. Gedurende 2019 hebben er bij Respect 3 cliënten zorg gekregen met een bezetting van ca. 85% wat bij de controle door de accountant ook vastgesteld is. Daarmee is het subsidie bedrag van € 135.461 (85%) opgenomen in de jaarrekening.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1)	567.346	582.534
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2)	317.746	291.311
Totaal		<u>885.092</u>	<u>873.845</u>

Toelichting:

1) Subsidieregeling Behandeling		567.346	582.534
Subsidie zorginfrastructuur		0	0
		<u>567.346</u>	<u>582.534</u>
2) Bijdrage Stagefonds		9.425	94.125
Subsidie onderwijs		216.071	109.061
Subsidie Taskforce		92.250	88.125
		<u>317.746</u>	<u>291.311</u>



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Overige opbrengsten	1)	3.845.035	2.430.995
Totaal		<u>3.845.035</u>	<u>2.430.995</u>

Toelichting

1) Het verschil in overige opbrengsten tussen 2018 en 2019 wordt veroorzaakt door de openstelling van de Windes. Bij deze openstelling zijn 66 huurappartementen volledig verhuurd.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Lonen en salarissen	1)	22.414.887	20.280.565
Sociale lasten		3.570.197	3.099.099
Pensioenpremie		1.842.216	1.672.720
Andere personeelskosten		1.178.451	1.184.865
Sub-totaal		<u>29.005.751</u>	<u>26.237.249</u>
Personeel niet in loondienst	2)	4.369.226	4.038.518
Totaal personeelskosten		<u>33.374.977</u>	<u>30.275.767</u>

Toelichting:

1) De stijging van lonen en salarissen wordt veroorzaakt door een toename personeel in FTE en de cao verhoging in 2019. De toename van FTE wordt veroorzaakt door de hogere inzet personeel, die door de kwaliteitsgelden vergoed worden.

2) De toename van de kosten personeel niet in loondienst wordt voornamelijk veroorzaakt door inhuur van externe krachten gezien de krapte op de arbeidsmarkt voor het werven van nieuwe medewerkers.

<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Directie en administratieve diensten		42	39
Facilitaire dienst		59	58
Verpleging- en verzorgingsdienst		292	256
Paramedische en medische diensten		43	44
Extramurale zorg		80	77
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		<u>516</u>	<u>474</u>

16. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:			
- materiële vaste activa		0	0
Overige afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa		0	0
- materiële vaste activa	1)	2.893.451	2.439.489
Totaal afschrijvingen		<u>2.893.451</u>	<u>2.439.489</u>

Toelichting:

1) De toename van de afschrijvingskosten wordt veroorzaakt door er in 2019 begonnen is met de afschrijvingen voor het gebouw de Zeewinde.



KPMG Audit
 Document waarop ons
 rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
 KPMG Accountants N.V.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	€
Afschrijving semi-permanente gebouwen	204.616
Afschrijving Bedrijfs-gebouwen en terreinen	1.896.826
Afschrijving Machines en installaties	201.632
Afschrijving Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	590.377
Afschrijving Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>2.893.451</u>

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1) 2.849.236	2.404.801
Algemene kosten	2) 2.002.076	2.642.185
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.179.652	1.066.166
Onderhoud en energiekosten	3) 1.647.316	1.375.134
Huur en leasing	4) 851.487	1.011.713
Totaal bedrijfskosten	<u>8.529.767</u>	<u>8.499.999</u>

Toelichting

1) De stijging van deze kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door het open gaan van locatie de Zeewinde. Hierdoor zijn er 32 WLZ bedden bijgekomen, met bijkomende kosten. Daarnaast zien we ook een lichte toename in schoonmaakkosten vanwege inhuur schoonmaakpersoneel.

2) De algemene kosten zijn ten opzichte van 2018 gedaald. Dit komt door het wegvallen van de fusiekosten die in 2018 zijn gemaakt en in 2019 niet meer nodig zijn.

3) Binnen deze rubriek zijn de kosten ook gestegen door het open gaan van een nieuwe locatie (Zeewinde). Hierdoor nemen onder andere de kosten GWE toe.

4) Het bedrag aan huur en leasing is in 2019 afgenomen t.o.v. 2018, doordat de GWE in de servicekosten in 2018 onder huur en leasing zijn geboekt en in 2019 onder onderhoud en energiekosten.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	8
Sub-totaal financiële baten	<u>0</u>	<u>8</u>
Rentelasten	1) -416.644	-193.679
Sub-totaal financiële lasten	<u>-416.644</u>	<u>-193.679</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-416.644</u>	<u>-193.671</u>

Toelichting:

1) De rente lasten zijn in verband met een nieuwe lening gestegen ten opzichte van 2019 (lening Triodos voor locatie Zeewinde).



KPMG Audit
 Document waarop ons
 rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

19. WNT- verantwoording 2019 Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn. Het voor Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000. Dit bezoldigingsmaximum is gebaseerd op Klasse IV Zorg- en jeugdhulp volgens de WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

De bestuurder K.H. Smilde vervult geen andere topfunctie bij andere WNT instellingen.

Bedragen x € 1	K.H. Smilde
<u>Functiegegevens</u>	<u>Bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja

Gegevens 2019

<u>Bezoldiging</u>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.283
Beloningen betaalbaar op termijn	11.751
Subtotaal	<u>175.034</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 179.000

Minus onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag n.v.t.
Totale bezoldiging 2019 175.034

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldige betaling n.v.t.

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.919
Beloningen betaalbaar op termijn	11.325
Totale bezoldiging 2018	<u><u>146.244</u></u>



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019

bedragen x € 1	De heer D. Ramlal	Mevr. M.L.L.E. Veldhuizen van Zanten	De heer G.J.W. Coppus	Dhr. F.J. Broekhuizen	De heer A.E. van Kempen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-02-04	1/1-31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	22.211	15.511	15.511	0	15.511
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	4.512	17.900
Minus onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	22.211	15.511	15.511	0	15.511
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.430	14.880	14.880	14.880	14.880
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging 2018	22.430	14.880	14.880	14.880	14.880

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

20. Honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	90.920	84.100
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	48.835	30.000
3 Fiscale advisering	0	4.129
4 Niet-controlediensten	0	19.915
Totaal honoraria accountant	<u>139.755</u>	<u>138.144</u>

1) De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2019 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2019, de rapportage bij kwaliteitsgelden en beoordeling impact van Covid-19, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2019 zijn verricht.

21. Transacties met verbonden partijen

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



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

In de eerste maanden van 2020 heeft het nieuwe coronavirus Covid-19 zich tot een pandemie ontwikkeld waarvan de precieze omvang nog moeilijk in te schatten is. De stichting heeft voorzorgsmaatregelen genomen om op passende wijze zorg te kunnen leveren en de continuïteit van de zorg te waarborgen. De financiële impact van deze crisis is moeilijk in te schatten.

Op basis van de momenteel beschikbare informatie, onze huidige kennis, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande vermogens- en liquiditeitsbuffer zijn wij van mening dat de gehanteerde continuïteitsveronderstelling bij het opmaken van deze jaarrekening niet geraakt wordt.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

w.g.

De heer K.H. Smilde, Bestuurder

w.g.

De heer D. Ramlal, voorzitter RvT

w.g.

De heer G.J.W. Coppus, Lid RvT

w.g.

Mevr. M.L.L.E. Veldhuijzen van Zanten-Hyllner, Lid RvT

w.g.

De heer A.E. van Kempen, Lid RvT



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2 OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2.1 OVERIGE GEGEVENS

2.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2020.

2.1.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



KPMG Audit
Document waarop ons
rapport 1695800-20X00171014AVN d.d.

29 mei 2020

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.