

# **Jaarverslaggeving 2019**

## **Stichting Het Werkt**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	13
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	16
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
5.2.2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	17

## 5.1 JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	139.458	163.053
Materiële vaste activa	2	<u>116.016</u>	<u>63.946</u>
Totaal vaste activa		255.474	226.999
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	322.725	322.123
Liquide middelen	4	<u>181.758</u>	<u>77.433</u>
Totaal vlottende activa		504.483	399.556
<b>Totaal activa</b>		<u><u>759.957</u></u>	<u><u>626.555</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Algemene en overige reserves		316.506	192.667
Totaal groepsvermogen	5	<u>316.506</u>	<u>192.667</u>
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	108.268	110.618
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	<u>335.183</u>	<u>323.270</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		335.183	323.270
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>759.957</u></u>	<u><u>626.555</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	2.385.153	2.031.367
Overige bedrijfsopbrengsten	10	147.950	150.038
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>2.533.103</u>	<u>2.181.405</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	1.551.844	1.331.913
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	48.116	42.897
Overige bedrijfskosten	13	841.951	754.956
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>2.441.911</u>	<u>2.129.766</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		91.192	51.639
Financiële baten en lasten	14	-11.133	-13.123
<b>RESULTAAT BOEKJAAR (voor belasting)</b>		<u>80.059</u>	<u>38.516</u>
Vennootschapsbelasting	15	43.780	-7.366
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>123.839</u></u>	<u><u>31.150</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		<u>123.839</u>	<u>31.150</u>
Algemene / overige reserves		<u><u>123.839</u></u>	<u><u>31.150</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			91.192		51.639
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12		48.116		42.897
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-602		60.218	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	73.766		-30.851	
			73.164		29.367
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			212.472		123.903
Betaalde interest	14		-11.133		-13.123
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			201.339		110.780
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-76.591		-17.879	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-76.591		-17.879
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	6	0		30.618	
Aflossing langlopende schulden	6	-20.423		-69.590	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-20.423		-38.972
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			104.325		53.929
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		77.433		23.504
Stand geldmiddelen per 31 december	9		181.758		77.433
Mutatie geldmiddelen			104.325		53.929

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Het Werk is statutair (en feitelijk) gevestigd te Tilburg, op het adres Oude Lind 9, 5046 AL, en is geregistreerd onder KvK-nummer 57519943.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg in natura, trajectbegeleiding en woonbegeleiding.

###### **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) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

###### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen staan vermeld in de toelichtingen.

###### **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.

###### **Verbonden rechtspersonen**

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Stichting Het Werk. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Stichting Het Werk heeft de volgende partijen waarmee transacties hebben plaatsgevonden:  
Stichting Vrienden van Het Werk, gevestigd te Tilburg.

Op grond van artikel 7, lid 6 van de Regeling verslaggeving WTZi is "Stichting Vrienden van Het Werk", die tevens als verbonden partij kan worden aangemerkt, buiten de consolidatie gebleven.

- Deze Stichting heeft ten doel het verwerven van fondsen en donaties ter sponsering en het beheren van gelden ten behoeve van de te Tilburg gevestigde Stichting Het Werk, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
- De transacties tussen de Stichting Vrienden van Het Werk, voor zover deze voorkomen, vinden plaats tegen kostprijs. Er is per 1 juli 2017 een lening van € 50.000,- verstrekt ter financiering van een (gedeeltelijke) overname van SenseZorg. Er is per ultimo december 2017 een lening van € 30.000,- verstrekt ter financiering van de versterking van het werkkapitaal.
- De bestuurder van Stichting Het Werk is tevens voorzitter van de Stichting Vrienden van Het Werk. Het bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht van Stichting Het Werk.
- Het resultaat over 2019 bedraagt € 43,- positief en het eigen vermogen ultimo 2019 bedraagt € 53,-.

###### **Hein van den Hurk (bestuurder), gevestigd te Best.**

De bestuurder van de stichting wordt aangemerkt als verbonden partij:

- De transacties tussen Hein van den Hurk, voor zover deze voorkomen, vinden plaats tegen kostprijs.
- Bij de overname van Sensezorg is een variabele vergoeding ontstaan voor Hein van de Hurk, welke als omzetbonus uitgekeerd wordt. Deze omzetbonus is in 2018 omgezet in een aflossingsvrije lening ad. € 30.618,-.
- Bij de overname van Sensezorg is een vaste vergoeding ontstaan voor Hein van den Hurk van € 75.000,-. De restschuld per 31 december 2019 ad. € 27.650,- wordt per 1 januari 2020 omgezet in een aflossingsvrije lening met een looptijd van 36 maanden tegen een rente van 4,5%.

###### **Goed Werk B.V.**

Op grond van artikel 7, lid 6 van de Regeling verslaggeving WTZi is "Goed Werk B.V.", die tevens als verbonden partij kan worden aangemerkt, buiten de consolidatie gebleven.

- Betreft het verhuren van kamers aan Goed Werk B.V.
- Het inkopen van klus- en schoonmaakartikelen bij Goed Werk B.V.
- Het verzorgen van dagbesteding voor cliënten van Goed Werk B.V. (Stichting het Werk hoofdaannemer)

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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.

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.

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.

#### **Valuta**

Valuta wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Het Werk.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

#### **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 (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### **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.

#### **Schulden**

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



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

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

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

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **Overige opbrengsten**

Overige opbrengsten betreffen alle opbrengsten die niet tot een van de bovenstaande opbrengst categorieën behoren. Verantwoording van overige opbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties.

#### **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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

Stichting Het Werk 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 Het Werk. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Het Werk 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 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. In maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 83,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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 Het Werk 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 Het Werk heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het

##### **Afschrijvingen**

Afschrijvingen worden ten laste van het resultaat gebracht volgens de lineaire methode en wel tijdsevenredig vanaf de maand van aanschaf op basis van de (wettelijke) economische levensduur. Voor de immateriële vaste activa geldt een gebruiksduur van 10 jaren. Voor de materiële vaste activa geldt een gebruiksduur van 5 jaren.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### **Vennootschapsbelasting**

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt berekend met inachtneming van fiscale faciliteiten. Tot en met 2018 werd er voorlopig over het resultaat voor belasting vennootschapsbelasting berekend, tegen welke vennootschapsbelastingplicht door Stichting Het Werk bezwaar was gemaakt. Medio 2019 is dit bezwaar toegewezen en zijn de aanslagen vanaf 2015 met terugwerkende kracht teruggedraaid.

##### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in 2020 of later.

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

##### **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 liquide middelen. Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

##### **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 topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingspecifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	139.458	163.053
Totaal immateriële vaste activa	<u>139.458</u>	<u>163.053</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	163.053	186.648
Af: afschrijvingen	23.595	23.595
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>139.458</u>	<u>163.053</u>

**Toelichting:**

Het betreft het vaste deel van de overnamesom voor de operationele activiteiten van VOF Het Werkt in 2015. De investering in 2017 betreft de betaalde goodwill voor de begeleid wonen activiteiten van SenseZorg. De afschrijvingstermijn bedraagt 10 jaar.

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	116.016	63.946
Totaal materiële vaste activa	<u>116.016</u>	<u>63.946</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	63.946	65.369
Bij: investeringen	76.591	17.879
Af: afschrijvingen	24.521	19.302
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>116.016</u>	<u>63.946</u>

**Toelichting:**

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. De afschrijvingstermijn op de inventaris en inrichting bedraagt 5 jaar.

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	10.495	55.252
Omzetbelasting	5.587	4.629
Nog te factureren omzet	243.388	221.688
Vooruitbetaalde bedragen	10.851	14.031
Nog te ontvangen bedragen	27.958	13.408
Overige overlopende activa	24.446	13.115
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>322.725</u>	<u>322.123</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt €3.439 (2018: €6.005).

## 4. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	181.160	75.284
Kassen	598	2.149
Totaal liquide middelen	<u>181.758</u>	<u>77.433</u>

**Toelichting:**

Deze liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Eigenvermogen

Het eigenvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	316.506	192.667
Totaal eigenvermogen	<u>316.506</u>	<u>192.667</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	192.667	123.839	0	316.506
Totaal algemene en overige reserves	<u>192.667</u>	<u>123.839</u>	<u>0</u>	<u>316.506</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	108.268	110.618
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>108.268</u>	<u>110.618</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	158.691	197.663
Bij: nieuwe leningen	0	30.618
Af: aflossingen	20.423	69.590
Stand per 31 december	<u>138.268</u>	<u>158.691</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	30.000	48.073
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>108.268</u>	<u>110.618</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	30.000	48.073
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	108.268	110.618

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.6. Het openstaande bedrag van de lening van H. van den Hurk ad. € 27.650, waarvan de vervaldatum ultimo 2019 is verstreken, is per 1 januari 2020 omgezet in een nieuwe aflossingsvrije lening met een looptijd van 3 jaar tegen 4,5%.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	30.000	48.073
Crediteuren	82.232	51.431
Vennootschapsbelasting	0	43.780
Belastingen en premies sociale verzekeringen	77.817	62.502
Schulden terzake pensioenen	2.720	16.968
Reservering loopbaanbudget	25.797	21.813
Nog te betalen salarissen	0	360
Vakantiedagen	66.809	41.241
Nog te betalen kosten	38.259	31.173
Financiële lasten	11.549	5.929
Totaal overige kortlopende schulden	335.183	323.270

**Toelichting:**

Met betrekking tot de de vennootschapsbelasting over voorgaande jaren is voldaan aan ons verzoek de belastingplicht te overwegen op grond van artikel 5 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, en is vrijstelling verleend. Het totaal verschuldigde bedrag per 31 december 2018 is als baten in het resultaat verwerkt.

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

**Toelichting:****Huurverplichtingen**

Ultimo 2019 zijn de huurverplichtingen uit hoofde van onroerende zaken als volgt te specificeren.

Te betalen:	€
Binnen één jaar	323.249
Tussen één en vijf jaar	384.897
Na meer dan vijf jaar	0

De huurcontracten met betrekking tot Wonen Breburg en Pijliserstraat 45 betreffen voor onbepaalde tijd, de huurprijs per maand ten aanzien van deze contracten is € 6.876,-.

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 279.798,- aan voorwaardelijke huurbetalingen verwerkt.

**Leaseverplichtingen**

Ultimo 2019 zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease (koffieautomaten) als volgt te specificeren.

Te betalen:	€
Binnen één jaar	1.437
Tussen één en vijf jaar	3.468
Na meer dan vijf jaar	0

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 722,- aan voorwaardelijke leasebetalingen verwerkt.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door 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.

## BIJLAGE

## 5.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
H. van den Hurk	1-jan-15	75.000	96 mnd	Onderhands	6,00%	37.650	0	10.000	27.650	0	3	Lineair	0	Geen
SenseZorg	1-jul-17	50.000	24 mnd	Onderhands	4,50%	10.423	0	10.423	0	0	0	Lineair	0	Geen
Stg Vrienden He	1-jul-17	50.000	54 mnd	Onderhands	4,50%	50.000	0	0	50.000	0	2	Afl vrij	0	Cessie op verpanding roerende bezittingen
Stg Vrienden He	18-dec-17	30.000	30 mnd	Onderhands	4,50%	30.000	0	0	30.000	0	1	Afl vrij	30.000	Geen
H. van den Hurk	1-jan-18	30.618	60 mnd	Onderhands	4,50%	30.618	0	0	30.618	0	3	Afl vrij	0	Geen
<b>Totaal</b>						<b>158.691</b>	<b>0</b>	<b>20.423</b>	<b>138.268</b>	<b>0</b>			<b>30.000</b>	

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	110.969	219.477
Opbrengsten Jeugdwet	252.634	159.310
Opbrengsten Wmo	2.021.550	1.652.580
Totaal	<u>2.385.153</u>	<u>2.031.367</u>

## 10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	86.929	118.082
Stadstuin	58.243	23.304
Overigen	2.778	8.652
Totaal	<u>147.950</u>	<u>150.038</u>

**Toelichting:**

In de opbrengst Stadstuin is een subsidie van €25.000,- verantwoord.



## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.111.019	956.136
Sociale lasten	232.733	186.662
Pensioenpremies	96.939	90.704
Andere personeelskosten:		
Loopbaanbudget	9.562	8.458
Reiskostenvergoedingen (woning-werk)	27.393	21.049
Vergoedingen (vrije ruimte WKR)	15.752	9.284
Arbo	7.067	6.291
Opleiding	14.004	20.191
Kantine	2.746	2.103
Overigen	2.505	1.650
Subtotaal	<u>1.519.720</u>	<u>1.302.528</u>
Personeel niet in loondienst	32.124	29.385
Totaal personeelskosten	<u><u>1.551.844</u></u>	<u><u>1.331.913</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Wlz	1	3
Jeugdwet	3	2
WMO	27	25

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	<u>31</u>	<u>30</u>
--	-----------	-----------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

	0	0
--	---	---

## 12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	23.595	23.595
- materiële vaste activa	24.521	19.302
Totaal afschrijvingen	<u><u>48.116</u></u>	<u><u>42.897</u></u>

## 13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	500.680	432.373
Algemene kosten	170.548	129.968
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	86.498	90.907
Onderhoud en energiekosten	60.709	67.336
Huur en leasing	16.804	12.846
Dotaties en vrijval voorzieningen	6.712	21.526
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>841.951</u></u>	<u><u>754.956</u></u>

## 14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentelasten	-11.133	-13.123
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-11.133</u></u>	<u><u>-13.123</u></u>

## 15. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	43.780	-7.366
Totaal vennootschapsbelasting	<u><u>43.780</u></u>	<u><u>-7.366</u></u>

**Toelichting:**

Op 2 september 2019 heeft de Belastingdienst uitspraak gedaan op het bezwaar van Stichting Het Werk en beoordeeld en geconcludeerd dat Stichting Het Werk op basis van verstrekte informatie voldoet aan de vereisten om te worden vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting op grond van artikel 5 lid 1 letter c Wet VpB.

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 16. Wet normering topinkomens (WNT)

## WNT-verantwoording 2019 Stichting Het Werk

De WNT is van toepassing op Stichting Het Werk. Het voor Stichting Het Werk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 €130.000 (Klasse II Zorginstellingen).

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x €1	J.H.A. van den Hurk
Funcțiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.175,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.873,00
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 73.048,00</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 130.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x €1	J.H.A. van den Hurk
Funcțiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.445,84
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.260,00
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 67.705,84</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 103.000,00

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.A.J.A. Boons - van den Heijkant	voorzitter
S.A.P.M Gijsman	vice voorzitter
W.G.T.M. van Geffen	lid
L. Kalter	lid
R.K.J. M. Latten	lid

## 2. 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 individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 17. 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. Deze zijn in de grondslagen uiteengezet.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 16.

## 5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Het Werk heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Het Werk heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum heeft zich de COVID-19 pandemie ontwikkeld. De effecten van het COVID-19 virus zijn ook merkbaar binnen Stichting Het Werk, op het moment is er sprake van diverse onzekerheden. De gevolgen van de uitbraak van dit virus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn daarom niet in de jaarrekening 2019 verwerkt. De overheid heeft garantiemaatregelen aangekondigd en uitgewerkt in adviezen en beleidsregels. De daadwerkelijke uitwerking hiervan voor Stichting Het Werk is echter nog onbekend, omdat nog geen concrete afspraken zijn gemaakt.

Gezien de financiële uitgangspositie van Stichting Het Werk en de groei in zorgproductie in de eerste vier maanden van 2020 (ten opzichte van dezelfde periode in 2019), zal de impact van het coronavirus daarom geen risico voor de continuïteitsveronderstelling van Stichting Het Werk met zich meebrengen.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
de heer J.H.A. van den Hurk, bestuurder

W.G.  
mevrouw M. Boons, voorzitter RvT

W.G.  
de heer S. Gijsman, vice-voorzitter RvT

W.G.  
de heer B. Kalter, RvT

W.G.  
de heer W. van Geffen, RvT

W.G.  
de heer R. Latten, RvT

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 7.1.k, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de raad van bestuur.

### **5.2.2 Beoordelingsklaring van de onafhankelijke accountant**

Bij de jaarrekening is een beoordelingsverklaring verstrekt d.d. 27 mei 2020 door de externe accountant.