



Jaarrekening 2019

Vastgesteld door RvB op 23 april 2020
Goedgekeurd door RvT op 23 april 2020



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2019	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	3
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	4
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	16
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	23
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	24
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	30
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	31
1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	32
1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	37
1.14	Vaststelling en goedkeuring	39
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	41
2.2	Nevenvestigingen	41
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	31.500	36.000
Materiële vaste activa	2	42.894.595	45.269.193
Financiële vaste activa	3	<u>511.676</u>	<u>411.676</u>
Totaal vaste activa		43.437.771	45.716.869
Vlottende activa			
Voorraden	4	184.466	112.338
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/zorgproducten	5	7.304.701	7.930.948
Debiteuren en overige vorderingen	6	24.430.137	15.466.509
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	11	869.655	0
Liquide middelen	7	<u>13.292.733</u>	<u>17.935.834</u>
Totaal vlottende activa		46.081.692	41.445.629
Totaal activa		<u><u>89.519.463</u></u>	<u><u>87.162.498</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		68.378	68.378
Bestemmingsfondsen		27.663.521	23.745.247
Algemene en overige reserves		<u>5.234.087</u>	<u>5.234.087</u>
Totaal groepsvermogen	8	32.965.986	29.047.712
Voorzieningen	9	1.762.383	1.707.932
Langlopende schulden	10	31.654.784	33.766.215
Kortlopende schulden			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/zorgproducten	5	453.125	0
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	11	0	182.014
Overige kortlopende schulden	12	<u>22.683.185</u>	<u>22.458.625</u>
Totaal kortlopende schulden		23.136.310	22.640.639
Totaal Passiva		<u><u>89.519.463</u></u>	<u><u>87.162.498</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke onderst.	15	100.210.157	92.017.306
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	4.386.146	5.151.458
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.940.822	9.653.118
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>109.537.125</u>	<u>106.821.882</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	77.264.119	74.123.616
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	4.323.360	4.811.841
Overige bedrijfskosten	20	22.746.136	22.396.399
Som der bedrijfslasten		<u>104.333.615</u>	<u>101.331.856</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.203.510	5.490.026
Financiële baten en lasten	21	-1.285.236	-1.268.363
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.918.274</u></u>	<u><u>4.221.663</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		3.918.274	4.221.663
		<u><u>3.918.274</u></u>	<u><u>4.221.663</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		5.203.510		5.490.026
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	4.323.360		4.811.841	
- mutaties voorzieningen	54.451		-1.030.192	
- boekresultaten afstoting vaste activa	<u>-272.201</u>		<u>-6.337.958</u>	
		4.105.610		-2.556.309
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-72.128		-12.208	
- mutatie onderhanden projecten DBC's	1.079.372		4.332.471	
- vorderingen	-8.963.628		-796.604	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.051.669		1.337.175	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>224.561</u>		<u>2.494.664</u>	
		-8.783.492		7.355.498
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>525.628</u>		<u>10.289.215</u>
Ontvangen interest	1.272		44.622	
Betaalde interest	<u>-1.386.508</u>		<u>-1.448.238</u>	
		-1.385.236		-1.403.616
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-859.608		8.885.599
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.231.088		-3.226.084	
Desinvesteringen materiële vaste activa	648.561		6.420.693	
Investerings immateriële vaste activa	<u>-89.535</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.672.062		3.194.609
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.111.431</u>		<u>-2.111.430</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.111.431		-2.111.430
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-4.643.101</u></u>		<u><u>9.968.778</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		17.935.834		7.967.056
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>13.292.733</u>		<u>17.935.834</u>
Mutatie geldmiddelen		-4.643.101		9.968.778

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Vincent van Gogh is statutair (en feitelijk) gevestigd te Venray, op het adres Stationsweg 46, en is geregistreerd onder KvK-nummer 12051606.

Stichting Vincent van Gogh is aanbieder van specialistische geestelijke gezondheidszorg voor jongeren en volwassenen in Noord- en Midden Limburg en delen van Brabant.

Vanuit het motto 'herstel is haalbaar' behandelt en begeleidt Stichting Vincent van Gogh mensen met psychische, psychiatrische en verslavingsproblemen. Stichting Vincent van Gogh werkt samen met cliënten, familie/naasten en ketenpartners toe naar herstel en maximale deelname aan de samenleving. Vanuit meerdere locaties en bij mensen thuis.

Stichting Vincent van Gogh is per 1 mei 2019 bestuurlijk gefuseerd met de Stichting Conrisq Groep.

De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vincent van Gogh is geconsolideerd in de jaarrekening van Stichting Conrisq Groep.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door de overheid zijn genomen om het virus in te perken zullen negatieve gevolgen hebben voor de economie. Hoewel onzeker, zijn wij op dit moment van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus geen materieel negatief effect zullen hebben op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Vincent van Gogh. Gelet op de huidige inzichten, de liquiditeitspositie en de intenties van de financiers om de mogelijke effecten te mitigeren verwachten wij geen gevolgen voor de continuïteit van Stichting Vincent van Gogh. De jaarrekening van Vincent van Gogh is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffende de nog te factureren posten die van onderhanden werk naar debiteuren verplaatst zijn.

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 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.

Consolidatie

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Vincent van Gogh.

Centiv B.V. is opgericht ten behoeve van de basis GGz. De jaarrekening van Centiv B.V. is geconsolideerd in de jaarrekening van Stichting Vincent van Gogh.

Sterrennacht B.V. is opgericht ten behoeve van het bevorderen van de ambulante en digitale geestelijke en maatschappelijke gezondheidszorg. De jaarrekening van Sterrennacht B.V. is geconsolideerd in de jaarrekening van Stichting Vincent van Gogh.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Vincent van Gogh heeft de volgende stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Proviso B.V. Professor Gelissensingel 20, 5912 JX Venlo

Proviso is een besloten vennootschap met als kernactiviteit: het geven van uitvoering aan huisartsenzorg voor mensen met licht psychische problematiek.

Stichting Vincent van Gogh heeft een aandelenbelang van 25% en een winstbelang van 33% in Proviso B.V. Het voorlopige resultaat van Proviso B.V. over 2019 is € 300.000 positief en het eigen vermogen per 31 december 2019 is € 1.748.537 positief.

- Centramed B.A. Maria Montessorilaan 9, 2719 DB Zoetermeer

Centramed is een onderlinge waarborgmaatschappij die zorginstellingen verzekert voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen.

Stichting Vincent van Gogh is één van de 78 leden van Centramed en heeft dus een zeggenschap van 1% in de onderlinge waarborgmaatschappij Centramed B.A. Het resultaat van Centramed over 2018 is € 620.000 positief en het eigen vermogen per 31 december 2018 is € 16.212.000 positief. De cijfers 2019 zijn nog niet beschikbaar.

- Stichting Conrisq Groep Wageningsestraat 104, 6671 DH Zetten

Stichting Vincent van Gogh behoort tot de Conrisq Groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Conrisq Groep te Zetten. Deze als holdingstichting aan te duiden rechtspersoon is statutair bestuurder van de navolgende groepsleden:

- Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel";
- Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium;
- Stichting De Lingebughth;
- Stichting Bijzonder Jeugdwerk;
- Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp;
- Stichting Pact18;
- Stichting Rubicon;
- Stichting Vincent van Gogh.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Vincent van Gogh.

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van de geschatte gebruiksduur. In het geval dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% tot 13%.
- Machines en installaties : 5% tot 11%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 9% tot 20%.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 20%.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

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

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

Stichting Vincent van Gogh heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd op het niveau van de gehele instelling als kasstroom genererende eenheid, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa.

Belangrijke veronderstellingen die gehanteerd zijn bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- disconteringsvoet van 5% (2018: 5%);
- er is rekening gehouden met de huidige en toekomstige ontwikkelingen onder andere ten aanzien van de ambulantisering;
- geen indexering meegenomen voor opbrengsten en kosten.

Het verschil tussen de boekwaarde van het vastgoed en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief, daarom zijn er geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voorzover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

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

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

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

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. In het onderhandenwerk zijn tevens de nog te factureren posities opgenomen. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering 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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2% (2018: 2%).

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen bij 12,5-, 25- en 40-jarig dienstjubileum en voor uitkeringen bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% (2018: 2%).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% (2018: 2%).

Voorziening bodemsanering

De voorziening bodemsanering is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening claims

In het kader van een aantal lopende rechtsgeschillen is een voorziening voor het eigen risico deel van claims gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan de opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

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

Toelichting omzetverantwoording 2019 ZVW ten gevolge van sectorontwikkelingen

Achtergrond

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. De dynamiek in de GGZ tezamen met de wetwijzigingen en interpretatie daarvan heeft de afgelopen jaren veel onduidelijkheden met zich meegebracht. De onduidelijkheden hebben geleid tot een Plan van aanpak verantwoording behandelingen en jaarrekeningen curatieve ggz (naar aanleiding van de NBA audit alert) en het Controleplan 'Onderzoek controles cGGZ 2013' voor wat betreft de formele en materiele controles van zorgverzekeraars; aangevuld met de actuele inzichten ten aanzien van de controlepunten voor schadelastjaar 2014, 2015, 2016 en 2017.

Opbrengsten ZVW 2019

De Raad van Bestuur van Stichting Vincent van Gogh heeft de opbrengsten ZVW 2019 en daarbij behorende balansposten naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden die (landelijk) een rol spelen en ook bij Stichting Vincent van Gogh van toepassing zijn. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2019 van Stichting Vincent van Gogh toegelicht.

- Schadelast(deel)plafond(s) kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken

Stichting Vincent van Gogh heeft diverse contractafspraken gemaakt met zorgverzekeraars die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor de diverse schadejaren. De deelplafonds verschillen per zorgverzekeraar en zijn afhankelijk van een aantal factoren. De betreffende factoren worden door Stichting Vincent van Gogh in een prognosemodel opgenomen. Voor een deel kan echter per balansdatum nog geen exacte inschatting worden gemaakt van de uitkomsten van de contractafspraken. Bij de bepaling van de ZVW opbrengsten heeft Stichting Vincent van Gogh rekening gehouden met de uitkomsten uit het prognosemodel.

- Zelfonderzoek naar rechtmatigheid declaraties

De generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn voor een belangrijk deel geadresseerd door de sector breed overeengekomen zelfonderzoeken over de schadelastjaren 2013, 2014, 2015, 2016 en 2017. Stichting Vincent van Gogh heeft deelgenomen aan deze zelfonderzoeken. De zelfonderzoeken 2013, 2014, 2015 en 2016 zijn volledig afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

Ten aanzien van het zelfonderzoek 2017 geldt dat Stichting Vincent van Gogh het zelfonderzoek in het najaar van 2019 heeft ingediend bij de coördinerende zorgverzekeraar. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn de onduidelijkheden ten aanzien van de uitkomsten van het zelfonderzoek en de punten waarbij interpretatieverschillen kunnen bestaan reeds besproken met de zorgverzekeraar. Openstaand betreffen nog die punten die voortvloeien uit landelijke discussies.

Tevens zijn door Stichting Vincent van Gogh interne controles uitgevoerd op de in 2018 en 2019 geopende dbc's. Op basis van de uitkomsten van voorgaande jaren, de geldende regels en de interne controles is door Stichting Vincent van Gogh het potentiële risico ingeschat voor de schadejaren 2018 en 2019. Het zelfonderzoek 2018 zal naar verwachting (conform het landelijke plan van aanpak) medio / eind 2020 worden uitgevoerd.

Voor de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 en de inschatting van het potentiële risico voor 2018 en 2019 is door Stichting Vincent van Gogh een voorziening gevormd.

- Waardering onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

Voor de (grondslag van de) waardering van de onderhanden projecten per 31 december 2019 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden projecten en de waarderingsgrondslagen terzake.

Afsluitend

De bijzonderheden bij de hiervoor genoemde factoren versterken en mitigeren elkaar. Deze factoren worden in de handreiking omzetbepaling curatieve GGz 2013 en de hierboven opgenomen toelichting behandeld. Stichting Vincent van Gogh heeft de handreiking gevolgd en heeft in het verlengde daarvan aanvullende controles en monitoring uitgewerkt; de in deze jaarrekening 2019 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen echter in de realisatie toch afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening. Zie hiervoor de grondslag voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Vincent van Gogh 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 Vincent van Gogh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Vincent van Gogh 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 2019 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. 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 Vincent van Gogh 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 Vincent van Gogh heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

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.

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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	31.500	36.000
Totaal immateriële vaste activa	<u>31.500</u>	<u>36.000</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	36.000	173.600
Bij: investeringen	89.535	0
Af: afschrijvingen	94.035	137.600
Boekwaarde per 31 december	<u>31.500</u>	<u>36.000</u>

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.134.454	33.212.229
Machines en installaties	7.416.990	7.742.589
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.343.151	4.314.375
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>42.894.595</u>	<u>45.269.193</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	45.269.193	46.800.085
Bij: investeringen	2.231.088	3.226.084
Af: afschrijvingen	4.229.325	4.674.241
Af: desinvesteringen	376.361	82.735
Boekwaarde per 31 december	<u>42.894.595</u>	<u>45.269.193</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 34.240.000 (2018: € 36.380.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	511.676	411.676
Totaal financiële vaste activa	<u>511.676</u>	<u>411.676</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	411.676	276.423
Resultaat deelnemingen	100.000	135.253
Boekwaarde per 31 december	<u>511.676</u>	<u>411.676</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal (€)	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Provico B.V.	Zorgaanbieder	25.000	25 *	1.748.537	300.000
Centramed B.V.	Verzekeringsmaatsch.	64.084	1		

* Stichting Vincent van Gogh heeft een aandelenbelang van 25% in Provico B.V. en een winstbelang van 33%.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Medische middelen	19.013	7.247
Voedingsmiddelen	7.630	10.163
Overige voorraden	157.823	94.928
Totaal voorraden	<u>184.466</u>	<u>112.338</u>

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt :

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten	24.502.586	26.203.317
Af: ontvangen voorschotten	17.651.010	18.272.369
Totaal onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	<u>6.851.576</u>	<u>7.930.948</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van onderhanden projecten	7.304.701	7.930.948
- schulden uit hoofde van onderhanden projecten	453.125	0
	<u>6.851.576</u>	<u>7.930.948</u>

De specificatie per onderhanden project is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's	Onderhanden projecten €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-19 €
ZVW - SGGZ	19.637.706	15.577.391	4.060.315
ZVW - Basis GGz	1.876.288	648.052	1.228.236
Gemeentelijk domein	2.013.233	0	2.013.233
Forensische zorg	972.442	1.425.567	-453.125
Asielzoekers	2.917	0	2.917
Totaal (onderhanden projecten)	<u>24.502.586</u>	<u>17.651.010</u>	<u>6.851.576</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	18.809.199	11.152.206
Voorziening dubieuze debiteuren	-320.767	-108.556
Vorderingen op groepsmaatschappijen	838.384	0
Overige vorderingen en overlopende activa	5.103.321	4.422.859
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>24.430.137</u>	<u>15.466.509</u>

Toelichting:

In de debiteuren en overige vorderingen is ultimo 2019 geen bedrag begrepen (2018: € 0,6 miljoen) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Spaarrekening	12.500.000	12.500.000
Rekening courant	790.556	5.434.892
Kas	2.177	942
Totaal liquide middelen	<u>13.292.733</u>	<u>17.935.834</u>

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Vincent van Gogh.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	68.378	68.378
Bestemmingsfondsen	27.663.521	23.745.247
Algemene en overige reserves	5.234.087	5.234.087
Totaal groepsvermogen	<u>32.965.986</u>	<u>29.047.712</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2019	bestemming	mutaties	31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal Stichting Vincent van Gogh	68.378	0	0	68.378
Totaal kapitaal	<u>68.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.378</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2019	bestemming	mutaties	31-dec-19
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	23.184.647	3.918.274	0	27.102.921
Zorgvernieuwing	560.600	0	0	560.600
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.745.247</u>	<u>3.918.274</u>	<u>0</u>	<u>27.663.521</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2019	bestemming	mutaties	31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves	5.234.087	0	0	5.234.087
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.234.087</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.234.087</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.918.274	4.221.663
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>3.918.274</u>	<u>4.221.663</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	1.069.048	171.064	109.414	104.974	1.025.724
Voorziening LFB-uren	94.240	0	65.958	28.282	0
Voorziening langdurig zieken	292.662	497.918	171.868	61.726	556.986
Voorziening ORT	68.085	0	58.547	9.538	0
Voorziening bodemsanering	165.197	0	0	0	165.197
Voorziening claims	18.700	0	4.224	0	14.476
Totaal voorzieningen	1.707.932	668.982	410.011	204.520	1.762.383

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

	31-dec-19
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	749.457
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.012.926
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	580.131

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	32.100.000	34.240.000
Disagio en afsluitprovisie langlopende leningen	-445.216	-473.785
Totaal langlopende schulden	31.654.784	33.766.215

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Stand per 1 januari	36.380.000	38.520.000
Af: aflossingen	2.140.000	2.140.000
Stand per 31 december	34.240.000	36.380.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.140.000	2.140.000
Stand langlopende leningen per 31 december	32.100.000	34.240.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.140.000	2.140.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	32.100.000	34.240.000
waarvan langlopend (> 5 jr.)	23.540.000	25.680.000

Het verloop van disagio en afsluitprovisie langlopende leningen is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	-473.785	-502.355
Bij: ten laste van exploitatie	28.569	28.570
Stand per 31 december	-445.216	-473.785

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.7. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Financieringsverschil Wlz	869.655	-182.014
Totaal financieringsverschil	869.655	-182.014

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	869.655	0
- schulden uit hoofde van financieringstekort	0	182.014
	<u>869.655</u>	<u>-182.014</u>

Specificatie financieringsverschil Wlz

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-182.014		-182.014
Financieringsverschil boekjaar		869.655	869.655
Correcties voorgaande jaren	12		12
Betalingen/ontvangsten	182.002		182.002
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>182.014</u>	<u>869.655</u>	<u>1.051.669</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>869.655</u>	<u>869.655</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

vaststelling
Nza interne
 berekening

Specificatie financieringsverschil Wlz in het boekjaar

	2019
	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	23.262.579
Af: ontvangen bedragen	22.392.924
Totaal financieringsverschil Wlz	<u>869.655</u>

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	2.639.375	3.683.861
Schulden aan groepsmaatschappijen	238.598	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.140.000	2.140.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.772.731	3.465.170
Schulden terzake pensioenen	13.882	29.927
Nog te betalen salarissen	335.376	338.433
Vakantiegeld	2.365.612	2.289.517
Vakantiedagen en LFB	7.790.715	7.161.262
Nog te betalen rente	298.087	311.818
Overige overlopende passiva	3.088.809	3.038.637
Totaal overige kortlopende schulden	<u>22.683.185</u>	<u>22.458.625</u>

13. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 66% geconcentreerd bij twee grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Kredietfaciliteit

Stichting Vincent van Gogh beschikt ultimo boekjaar over de volgende rekening-courant faciliteiten
Totaal rekening-courant faciliteit t.b.v. werkkapitaal is ultimo 2019 € 5.000.000.

Solvabiliteitsratio

Zolang de bank uit hoofde van de kredietovereenkomst nog een vordering op enige kredietnemer heeft of kan verkrijgen, dient het garantievermogen van de gezamenlijke kredietnemers volgens de jaarrekening te allen tijde minimaal 20% te bedragen.
Stichting Vincent van Gogh voldoet ultimo 2019 aan deze voorwaarde.

Obligo Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

Stichting Vincent van Gogh is onder deelnemersnummer D0327 ingeschreven bij het WfZ. Over het restant van de schulden van de bij de stichting WfZ geborgde leningen, zijnde € 34.240.000 per 31 december 2019, is Stichting Vincent van Gogh een obligo verschuldigd van 3%, ofwel € 1.027.200 in de vorm van een achtergestelde lening. Door deze obligo zijn de waarborgfondsdeelnemers mederisicodragend en worden hierop aangesproken, indien de stichting WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken en het WfZ vermogen onvoldoende is om hieraan te kunnen voldoen.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.456k, voor de komende 5 jaar € 4.172k en daarna € 2.792k. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt 15 jaar.

Bankgaranties

De verstrekte bankgaranties per ultimo boekjaar bedragen € 41.040.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Vincent van Gogh 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.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	61.636.392	18.457.006	11.505.228	-	-	91.598.626
- cumulatieve afschrijvingen	28.424.163	10.714.416	7.190.854	-	-	46.329.433
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>33.212.229</u>	<u>7.742.590</u>	<u>4.314.374</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45.269.193</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	393.069	604.407	1.233.612	-	-	2.231.088
- afschrijvingen	2.107.118	929.699	1.192.508	-	-	4.229.325
- bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	-	-
- geheel afgeschreven activa						
. aanschafwaarde	2.985.373	1.192.706	2.797.074	-	-	6.975.153
. cumulatieve afschrijvingen	2.985.373	1.192.706	2.797.074	-	-	6.975.153
- <u>desinvesteringen</u>						
. aanschafwaarde	477.591	3.117	43.502	-	-	524.210
. afschrijvingen	113.865	2.809	31.175	-	-	147.849
Mutaties in boekjaar (per saldo)	<u>2.077.775-</u>	<u>325.600-</u>	<u>28.777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.374.598-</u>
Stand 31 december 2019						
- aanschafwaarde	58.566.497	17.865.590	9.898.264	-	-	86.330.351
- cumulatieve afschrijvingen	27.432.043	10.448.600	5.555.113	-	-	43.435.756
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>31.134.454</u>	<u>7.416.990</u>	<u>4.343.151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42.894.595</u>

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leningnr.	Leninggever	Jaar van de lening	Hoofdsom	Totale looptijd in jaren	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Af te lossen in 2020	Gestelde zekerheden
			€		%	€	€	€	€	€		€	
40.105.590	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2010	30.000.000	25	3,680	20.400.000	-	1.200.000	19.200.000	13.200.000	16	1.200.000	WIZ Garantie
314	ASN Bank	2010	15.000.000	25	3,582	10.200.000	-	600.000	9.600.000	6.600.000	16	600.000	WIZ Garantie
	Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2010	8.500.000	25	3,690	5.780.000	-	340.000	5.440.000	3.740.000	16	340.000	WIZ Garantie
			<u>53.500.000</u>			<u>36.380.000</u>	-	<u>2.140.000</u>	<u>34.240.000</u>	<u>23.540.000</u>		<u>2.140.000</u>	
Totaal			53.500.000			36.380.000	-	2.140.000	34.240.000	23.540.000		2.140.000	

Overzicht disagio en afsluitprovisie			714.251	25		473.785	-	28.570	445.215	302.365	15	28.570	
--------------------------------------	--	--	---------	----	--	---------	---	--------	---------	---------	----	--------	--

1.8 TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet SGGZ (exclusief subsidies)	46.467.213	48.435.242
Opbrengsten zorgverzekeringswet overig (exclusief subsidies)	15.000.099	10.571.716
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.262.591	20.048.407
Opbrengsten Jeugdwet	5.322.757	3.589.686
Opbrengsten Wmo	6.764.750	6.792.521
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (exclusief subsidies)	3.244.886	2.444.961
Overige zorgprestaties	147.861	134.773
Totaal	<u>100.210.157</u>	<u>92.017.306</u>

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	2.707.201	2.633.556
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	127.416	186.097
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Defensie	0	533.333
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.380.069	1.431.276
Overige subsidies	171.460	367.196
Totaal	<u>4.386.146</u>	<u>5.151.458</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	89.136	118.980
Overige opbrengsten	4.851.686	9.534.138
Totaal	<u>4.940.822</u>	<u>9.653.118</u>

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	56.147.023	55.257.301
Sociale lasten	9.738.339	7.994.244
Pensioenpremie	4.933.969	4.779.347
Andere personeelskosten	3.843.677	3.523.116
Sub-totaal	<u>74.663.008</u>	<u>71.554.008</u>
Personeel niet in loondienst	2.601.111	2.569.608
Totaal personeelskosten	<u>77.264.119</u>	<u>74.123.616</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.060</u>	<u>1.020</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

1.8 TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen		
- immateriële vaste activa	94.035	137.600
- materiële vaste activa	4.229.325	4.674.241
Totaal afschrijvingen	<u>4.323.360</u>	<u>4.811.841</u>

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.061.582	4.084.234
Algemene kosten	11.409.903	10.876.440
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.384.001	2.394.795
Onderhoud en energiekosten	2.463.449	2.790.133
Huur en leasing	1.962.738	2.152.249
Dotaties en vrijval voorzieningen	464.463	98.548
Totaal bedrijfskosten	<u>22.746.136</u>	<u>22.396.399</u>

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.272	44.622
Resultaat deelneming	100.000	135.253
Subtotaal financiële baten	<u>101.272</u>	<u>179.875</u>
Rentelasten	1.386.508	1.448.238
Subtotaal financiële lasten	<u>1.386.508</u>	<u>1.448.238</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.285.236</u>	<u>-1.268.363</u>

1.8 TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

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

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Vincent van Gogh. Het voor Stichting Vincent van Gogh toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, klasse V, totaalscore 12 (Zorg- en jeugdhulp).

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018)

Bezoldiging topfunctionarissen (bedragen x € 1)

Raad van Bestuur

Functiegegevens

Naam	J.E.M. Tijhuis
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.320
Beloningen betaalbaar op termijn	11.731
<i>Subtotaal</i>	<u>209.051</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
---	---------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
-----------------------------------	--------

Totale bezoldiging 2019	<u><u>209.051</u></u>
--------------------------------	------------------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<1>
--	-----

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.801
Beloningen betaalbaar op termijn	11.576

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
---	---------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
-----------------------------------	--------

Totaal bezoldiging 2018	<u><u>214.377</u></u>
--------------------------------	------------------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<1>
--	-----

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

<1> De bezoldiging van de voorzitter raad van bestuur voeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor inwerkingtreding van de wet "Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector". Conform het overgangsrecht, wordt de bezoldiging vanaf 2017 in een aantal jaren teruggebracht naar het geldende bezoldigingsmaximum.

Naam topfunctionaris

Drs. J.A.M.A. Venmans
Dr. A.A.G. Verwaaijen

Functie

Lid Raad van Bestuur
Lid Raad van Bestuur

Periode

1-5-2019 t/m 31-12-2019
1-5-2019 t/m 31-8-2019

Toelichting Raad van Bestuur

Mevrouw J.E.M. Tijhuis is tot 1 mei voorzitter Raad van Bestuur van Stichting Vincent van Gogh. Per 1 mei heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden met Stichting CONRISQ Groep en is J.E.M. Tijhuis voorzitter Raad van Bestuur van Stichting CONRISQ Groep. De bezoldiging in 2019 heeft volledig vanuit Stichting Vincent van Gogh plaatsgevonden. De raad van bestuur van Stichting CONRISQ Groep in 2019 bestaat tevens uit J.A.M.A. Venmans en A.A.G. Verwaaijen (t/m 31-8-2019). De bezoldiging van J.A.M.A. Venmans en A.A.G. Verwaaijen zijn verantwoord in de jaarrekening van Stichting CONRISQ Groep.

1.8 TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Directie

Functiegegevens

Naam	P.M. de Bruijn
Functiegegevens	Directeur Financiën
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.569
Beloningen betaalbaar op termijn	11.467
<i>Subtotaal</i>	<u>133.036</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 194.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag n.v.t.

Totale bezoldiging 2019 133.036

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

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/4 - 31/12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.767
Beloningen betaalbaar op termijn	6.147

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 189.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag n.v.t.

Totaal bezoldiging 2018 75.914

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

Functiegegevens

Naam	S.F. Wigchert	B. Nieuwerth
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Kalenderjaar	2019	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/4-31/12	1/5-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	8

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	187
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	190.740	172.788

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	108.000	93.541
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	108.000	93.541

(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag n.v.t. n.v.t.

Totaal bezoldiging 2019 108.000 93.541

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

Totaal bezoldiging 2018 n.v.t. n.v.t.

1.8 TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Raad van Toezicht

Toeziethoudende topfunctionarissen (bedragen x € 1)

Functiegegevens

Naam	H.F.A.M. Huijsmans	W.G. Hompe	M. Muller
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 30/04	1/1 - 30/04	1/1 - 30/04

Bezoldiging

Totale bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.567	6.378	6.378
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Totale bezoldiging 2019

4.500	3.000	3.000
--------------	--------------	--------------

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	13.500	9.000	9.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Totale bezoldiging 2018

13.500	9.000	9.000
---------------	--------------	--------------

Functiegegevens

Naam	M.M.F. Philippens	R.J. van der Gaag
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 30/04	1/1 - 30/04

Bezoldiging

Bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.378	6.378
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Totale bezoldiging 2019

3.000	3.000
--------------	--------------

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1-7 - 31-12
Totale bezoldiging	9.000	4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	9.528
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Totale bezoldiging 2018

9.000	4.500
--------------	--------------

Toelichting Raad van Toezicht

Stichting Vincent van Gogh is per 1 mei bestuurlijk gefuseerd met Stichting CONRISQ Groep. De verantwoording van de bezoldiging van de leden van de raad van toezicht vanaf 1 mei is opgenomen in de jaarrekening van Stichting CONRISQ Groep.

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.

1.8 TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

23. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 en 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	152.000	151.860
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	100.000	76.730
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>252.000</u>	<u>228.590</u>

De totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. Voor 2019 geldt dat de verwachte kosten met betrekking tot de controle van de jaarrekening en aanverwante verantwoordingen zijn opgenomen. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op de werkelijke gefactureerde honoraria over het boekjaar 2018.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	42.728.421	45.133.286
Financiële vaste activa	3	672.578	411.776
Totaal vaste activa		43.400.999	45.545.062
Vlottende activa			
Vorraden	4	184.466	112.338
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/zorgproducten	5	6.076.465	6.693.809
Debiteuren en overige vorderingen	6	25.671.431	17.357.081
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	11	869.655	0
Liquide middelen	7	12.948.115	17.278.484
Totaal vlottende activa		45.750.132	41.441.712
Totaal activa		89.151.131	86.986.774
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		68.378	68.378
Bestemmingsfondsen		27.663.521	23.745.247
Algemene en overige reserves		5.234.087	5.234.087
Totaal groepsvermogen	8	32.965.986	29.047.712
Voorzieningen	9	1.752.152	1.879.342
Langlopende schulden	10	31.654.784	33.766.215
Kortlopende schulden			
Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's/zorgproducten	5	470.240	0
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	11	0	182.014
Overige kortlopende schulden	12	22.307.969	22.111.491
Totaal kortlopende schulden		22.778.209	22.293.505
Totaal Passiva		89.151.131	86.986.774

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke onderst.	15	95.987.667	88.773.767
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	4.386.146	5.151.458
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.907.881	9.634.655
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>105.281.694</u>	<u>103.559.880</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	74.247.664	71.631.285
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	4.275.956	4.776.539
Overige bedrijfskosten	20	21.770.706	21.734.322
Som der bedrijfslasten		<u>100.294.326</u>	<u>98.142.146</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.987.368	5.417.734
Financiële baten en lasten	21	-1.069.094	-1.196.071
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.918.274</u></u>	<u><u>4.221.663</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		3.918.274	4.221.663
		<u><u>3.918.274</u></u>	<u><u>4.221.663</u></u>

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

De grondslagen van de enkelvoudige balans zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.134.454	33.212.229
Machines en installaties	7.416.990	7.742.589
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.176.977	4.178.468
Totaal materiële vaste activa	<u><u>42.728.421</u></u>	<u><u>45.133.286</u></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	45.133.286	46.683.350
Bij: investeringen	2.157.916	3.176.110
Af: afschrijvingen	4.186.420	4.643.439
Af: desinvesteringen	376.361	82.735
Boekwaarde per 31 december	<u><u>42.728.421</u></u>	<u><u>45.133.286</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 34.240.000 (2018: € 36.380.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	672.578	411.776
Totaal financiële vaste activa	<u><u>672.578</u></u>	<u><u>411.776</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	411.776	276.423
Resultaat deelnemingen	260.802	135.253
Boekwaarde per 31 december	<u><u>672.578</u></u>	<u><u>411.676</u></u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal (€)	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Centiv B.V.	Zorgaanbieder	100	100	160.702	338.890
Sterrennacht B.V.	Zorgaanbieder	100	100	100	0
Proviso B.V.	Zorgaanbieder	25.000	25 *	1.748.537	300.000
Centramed B.V.	Verzekeringsmaatsch.	64.084	1		

* Stichting Vincent van Gogh heeft een aandelenbelang van 25% in Proviso B.V. en een winstbelang van 33%.

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

5. Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten	22.666.489	24.660.958
Af: ontvangen voorschotten	17.060.264	17.967.149
Totaal onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	<u>5.606.225</u>	<u>6.693.809</u>
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van onderhanden projecten	6.076.465	6.693.809
- schulden uit hoofde van onderhanden projecten	470.240	0
	<u>5.606.225</u>	<u>6.693.809</u>

De specificatie per onderhanden project is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's	Onderhanden projecten	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€
ZVW - SGGZ	19.637.706	15.577.391	4.060.315
ZVW - Basis GGz	40.191	57.306	-17.115
Gemeentelijk domein	2.013.233	0	2.013.233
Forensische zorg	972.442	1.425.567	-453.125
Asielzoekers	2.917	0	2.917
Totaal (onderhanden projecten)	<u>22.666.489</u>	<u>17.060.264</u>	<u>5.606.225</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	18.069.540	10.868.284
Voorziening dubieuze debiteuren	-300.334	-92.962
Vorderingen op groepsmaatschappijen	2.898.995	1.844.612
Overige vorderingen en overlopende activa	5.003.230	4.737.147
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>25.671.431</u>	<u>17.357.081</u>

Toelichting:

In de debiteuren en overige vorderingen is ultimo 2019 geen bedrag begrepen (2018: € 0,6 miljoen) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Spaarrekening	12.500.000	12.500.000
Rekening courant	445.938	4.777.542
Kas	2.177	942
Totaal liquide middelen	<u>12.948.115</u>	<u>17.278.484</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Vincent van Gogh.

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	68.378	68.378
Bestemmingsfondsen	27.663.521	23.745.247
Algemene en overige reserves	5.234.087	5.234.087
Totaal groepsvermogen	<u>32.965.986</u>	<u>29.047.712</u>

Kapitaal

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-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal Stichting Vincent van Gogh	68.378	0	0	68.378
Totaal kapitaal	<u>68.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.378</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	23.184.647	3.918.274	0	27.102.921
Zorgvernieuwing	560.600	0	0	560.600
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.745.247</u>	<u>3.918.274</u>	<u>0</u>	<u>27.663.521</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-19</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	5.234.087	0	0	5.234.087
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.234.087</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.234.087</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.918.274	4.221.663
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>3.918.274</u>	<u>4.221.663</u>

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	1.062.370	164.502	106.405	104.974	1.015.493
Voorziening LFB-uren	94.240	0	65.958	28.282	0
Voorziening langdurig zieken	292.662	497.918	171.868	61.726	556.986
Voorziening ORT	68.085	0	58.547	9.538	0
Voorziening bodemsanering	165.197	0	0	0	165.197
Voorziening claims	18.700	0	4.224	0	14.476
Voorziening verlieslatende deelneming	178.088	0	0	178.088	0
Totaal voorzieningen	<u>1.879.342</u>	<u>662.420</u>	<u>407.002</u>	<u>382.608</u>	<u>1.752.152</u>

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

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

	<u>31-dec-19</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	749.457
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.002.695
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	569.900

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	2.769.870	3.671.641
Schulden aan groepsmaatschappijen	238.598	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.140.000	2.140.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.615.542	3.329.375
Schulden terzake pensioenen	13.882	29.927
Nog te betalen salarissen	336.496	338.234
Vakantiegeld	2.262.097	2.199.522
Vakantiedagen en LFB	7.703.868	7.077.092
Nog te betalen rente	293.475	311.818
Overige overlopende passiva	2.934.141	3.013.882
Totaal overige kortlopende schulden	<u>22.307.969</u>	<u>22.111.491</u>

1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	61.636.392	18.457.006	11.323.342	-	-	91.416.740
- cumulatieve afschrijvingen	28.424.163	10.714.416	7.144.875	-	-	46.283.454
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>33.212.229</u>	<u>7.742.590</u>	<u>4.178.467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45.133.286</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	393.069	604.407	1.160.440	-	-	2.157.916
- afschrijvingen	2.107.118	929.699	1.149.603	-	-	4.186.420
- bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	-	-
- geheel afgeschreven activa						
. aanschafwaarde	2.985.373	1.192.706	2.797.074	-	-	6.975.153
. cumulatieve afschrijvingen	2.985.373	1.192.706	2.797.074	-	-	6.975.153
- <u>desinvesteringen</u>						
. aanschafwaarde	477.591	3.117	43.502	-	-	524.210
. afschrijvingen	113.865	2.809	31.175	-	-	147.849
Mutaties in boekjaar (per saldo)	<u>2.077.775-</u>	<u>325.600-</u>	<u>1.490-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.404.865-</u>
Stand 31 december 2019						
- aanschafwaarde	58.566.497	17.865.590	9.643.206	-	-	86.075.293
- cumulatieve afschrijvingen	27.432.043	10.448.600	5.466.229	-	-	43.346.872
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>31.134.454</u>	<u>7.416.990</u>	<u>4.176.977</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42.728.421</u>

1.13 TOELICHTING OP ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenoverzicht niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

De grondslagen van de enkelvoudige resultatenrekening zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet SGGZ (exclusief subsidies)	46.467.213	48.435.242
Opbrengsten zorgverzekeringswet overig (exclusief subsidies)	10.777.609	7.328.178
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.262.591	20.048.407
Opbrengsten Jeugdwet	5.322.757	3.589.686
Opbrengsten Wmo	6.764.750	6.792.521
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (exclusief subsidies)	3.244.886	2.444.961
Overige zorgprestaties	147.861	134.772
Totaal	<u>95.987.667</u>	<u>88.773.767</u>

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	2.707.201	2.633.556
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	127.416	186.097
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Defensie	0	533.333
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.380.069	1.431.276
Overige subsidies	171.460	367.196
Totaal	<u>4.386.146</u>	<u>5.151.458</u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	77.147	97.148
Overige opbrengsten	4.830.734	9.537.507
Totaal	<u>4.907.881</u>	<u>9.634.655</u>

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	53.844.860	53.446.929
Sociale lasten	9.345.805	7.693.736
Pensioenpremie	4.719.382	4.605.822
Andere personeelskosten	3.742.428	3.403.641
Sub-totaal	<u>71.652.475</u>	<u>69.150.128</u>
Personeel niet in loondienst	2.595.189	2.481.157
Totaal personeelskosten	<u>74.247.664</u>	<u>71.631.285</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.022</u>	<u>1.020</u>
--	--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

1.13 TOELICHTING OP ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen		
- immateriële vaste activa	89.535	133.100
- materiële vaste activa	4.186.421	4.643.439
Totaal afschrijvingen	<u>4.275.956</u>	<u>4.776.539</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.016.611	4.066.508
Algemene kosten	10.927.459	10.536.683
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.367.839	2.378.438
Onderhoud en energiekosten	2.455.340	2.785.154
Huur en leasing	1.723.644	1.961.385
Dotaties en vrijval voorzieningen	279.813	6.154
Totaal bedrijfskosten	<u>21.770.706</u>	<u>21.734.322</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	56.610	72.291
Resultaat deelneming	260.802	135.253
Subtotaal financiële baten	<u>317.412</u>	<u>207.544</u>
Rentelasten	1.386.506	1.403.615
Subtotaal financiële lasten	<u>1.386.506</u>	<u>1.403.615</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.069.094</u>	<u>-1.196.071</u>

1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vincent van Gogh heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Vincent van Gogh heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus (Covid-19)

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben diverse ingrijpende gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering:

- Als gevolg van de getroffen overheidsmaatregelen om de uitbraak van het Covid-19 virus in te dammen heeft Stichting Vincent van Gogh te maken met omzetsderving.
- Om zorg op een veilige manier te blijven leveren zijn en worden additionele kosten gemaakt voor medewerkers, infrastructuur en patiëntgebonden kosten.

De eerste effecten die zichtbaar zijn betreffen dalende opbrengsten en een stijging van het aantal ziekmeldingen bij medewerkers. Verder worden aanvullende kosten gemaakt door de inzet van extra personeel, beschermende hulpmiddelen, en hogere schoonmaakkosten.

Gelet op de huidige inzichten en de liquiditeitspositie verwachten wij geen gevolgen voor de continuïteit van Stichting Vincent van Gogh. Door diverse financiers wordt gewerkt aan regelingen om aanvullende kosten (zowel extra kosten voor de organisatie als dalende omzet) te vergoeden. Wij gaan er van uit dat de intenties van de financiers de mogelijke effecten mitigeren.

Gelet op de huidige inzichten, de liquiditeitspositie en de intenties van de financiers om de mogelijke effecten te mitigeren verwachten wij geen gevolgen voor de continuïteit van Stichting Vincent van Gogh.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.

Mevr. drs. J.E.M. Tijhuis

W.G.

Mevr. drs. J.A.M.A. Venmans

Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. mr. H. van Veldhuizen (voorzitter)

W.G.

Dhr. drs. M. Muller RA RE (vice-voorzitter)

W.G.

Dhr. mr. R.H. van de Beeten

W.G.

Mevr. drs. A.A. Boekelman

W.G.

Dhr. M. Boeser RA RV

W.G.

Dhr. prof. dr. R.J. van der Gaag

W.G.

Mevr. ir. M.M.F. Philippens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn in de statuten geen specifieke bepalingen opgenomen.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vincent van Gogh heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Vincent van Gogh

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Vincent van Gogh te Venray gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vincent van Gogh op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vincent van Gogh (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van ontwikkelingen omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en de daarbij behorende controleverklaring zijn een momentopname. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid.

Ook Stichting Vincent van Gogh wordt met deze onzekerheid geconfronteerd, die is uiteengezet in de toelichting op de jaarrekening onder de paragraaf continuïteitsveronderstelling op pagina 6 en de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 39. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Vincent van Gogh als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- ▶ overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

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

Eindhoven, 23 april 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J.C.S.E. Hendriks RA