

Jaarrekening 2019



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	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	29
1.7	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	34
1.8	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	35
1.9	Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 2019	36
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
3	Bijlagen	
3.1	Subsidieverantwoordingen	42
3.2	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2019	46

1 JAARREKENING 2019

1 JAARREKENING 2019

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>Ref. 31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1 41.547.684	42.432.680
Totaal vaste activa	<u>41.547.684</u>	<u>42.432.680</u>
Vlottende activa		
Voorraden	2 92.554	102.009
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3 1.410.774	219.954
Debiteuren en overige vorderingen	4 9.940.434	9.727.653
Liquide middelen	5 40.410.937	35.679.169
Totaal vlottende activa	<u>51.854.699</u>	<u>45.728.785</u>
Totaal activa	<u><u>93.402.383</u></u>	<u><u>88.161.465</u></u>
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Kapitaal	227	227
Bestemmingsreserves	228.439	228.439
Bestemmingsfondsen	43.879.536	40.990.355
Algemene en overige reserves	3.379.593	5.419.537
Totaal groepsvermogen	6 <u>47.487.795</u>	<u>46.638.558</u>
Vorzieningen	7 1.202.661	2.566.333
Langlopende schulden	8 16.939.901	18.837.126
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4 -	152.772
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	9 27.772.026	19.966.676
Totaal Passiva	<u><u>93.402.383</u></u>	<u><u>88.161.465</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengst zorgprestaties, maatschappelijke ondersteuning	15	119.061.114	109.931.802
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	7.039.307	7.535.993
Overige bedrijfsopbrengsten	17	2.943.306	2.997.483
Som der bedrijfsopbrengsten		129.043.727	120.465.278
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	97.042.015	86.145.223
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	2.967.607	3.033.917
Overige bedrijfskosten	20	28.190.289	29.564.009
Som der bedrijfslasten		128.199.911	118.743.148
BEDRIJFSRESULTAAT		843.816	1.722.130
Financiële baten en lasten	21	-730.592	-832.670
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		113.224	889.460
Belastingen		-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN		113.224	889.460
Overige mutaties rechtstreeks via het eigen vermogen		-	-
TOTAAL RESULTAAT VAN DE STICHTING		113.224	889.460
RESULTAATBESTEMMING			
<i>De voorgestelde bestemming van het resultaat na belastingen:</i>		2019 €	2018 €
Reserve aanvaardbare kosten		2.911.842	1.704.404
Bestemmingsfonds Financiering Tallinnstraat		-22.661	-181.289
Bestemmingsreserve Giften		-	32.320
Egalisatiefonds Bovenlokaal Jeugdwet Residentieel (Bestemmingsfonds)		-	-151.091
Algemene en overige reserves		-2.775.957	-514.884
		113.224	889.460

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			843.816		1.722.129
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	11	2.967.607		3.325.263	
- terugname bijz. waardeverminderingen		-		-291.346	
- mutaties voorzieningen	7	-627.660		-636.285	
- boekresultaten afstoting vaste activa	11	<u>-440.407</u>		<u>-322.824</u>	
			1.899.540		2.074.808
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutaties voorraden	2	9.455		-8.084	
- mutaties vorderingen (excl. te vorderen rente)	3	-213.656		541.936	
-vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-1.343.592		639.084	
- mutaties kortlopende schulden (excl. financieringschulden en nog te betalen rente)	9	<u>7.111.249</u>		<u>520.578</u>	
			5.563.456		1.693.514
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>8.306.813</u>		<u>5.490.451</u>
Ontvangen interest	21	6.409		4.847	
Betaalde interest	21	<u>-742.026</u>		<u>-866.799</u>	
			<u>-735.617</u>		<u>-861.952</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten			7.571.196		4.628.499
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.172.053		-4.345.357	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>529.849</u>		<u>1.497.879</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.642.204		-2.847.478
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-1.197.224		-5.907.214	
Nieuw opgenomen leningen	8	<u>-</u>		<u>3.927.184</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.197.224		-1.980.030
Mutatie geldmiddelen			<u>4.731.768</u>		<u>-199.009</u>
Totaal geldmiddelen 1 januari			35.679.169		35.878.178
Totaal geldmiddelen 31 december			40.410.937		35.679.169
Mutatie geldmiddelen			<u>4.731.768</u>		<u>-199.009</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Stichting Triade-Vitree is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lelystad, op het adres Grietenij 17-05 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 39068356.

Per 1 januari 2018 is door een statutenwijziging de Stichting Bestuur en Toezicht Triade omgevormd tot: Stichting Triade-Vitree. Eveneens per 1 januari 2018 zijn de stichtingen Boschhuis en Vrienden van het Boschhuis, gelieerd aan de Stichting Bestuur en Toezicht Triade, in een juridische fusie opgegaan in de Stichting Vitree, en is Stichting Vitree door middel van een bestuurlijke fusie met Stichting Triade tevens toegetreden tot Stichting Triade-Vitree.

De belangrijkste activiteiten van de Stichting Triade-Vitree zijn het besturen en het houden van toezicht op Stichting Triade en Stichting Vitree. Deze stichtingen bieden zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke, meervoudige, sociale of psychische beperking en aan jeugdigen die zulks behoeven. Stichting Triade-Vitree staat aan het hoofd van deze 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 gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

De Stichting heeft besloten om per 1 januari 2019 de kosten van groot (levensduurverlengend) onderhoud van gebouwen en terreinen te activeren en af te schrijven volgens de componentenmethode. Tot en met boekjaar 2018 werd hiervoor een voorziening groot onderhoud aangehouden. De stelselwijziging is verwerkt volgens de overgangsbepaling in RJ 212.807, waarbij is gekozen voor methode 3. Dat betekent dat de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2019 is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen voor een bedrag €736.013. De toepassing van de componentenmethode vindt prospectief plaats met ingang van 1 januari 2019. Voor beide elementen (vrijval voorziening, start componentenmethode) zijn de vergelijkende cijfers niet aangepast.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen bevatten met name schattingen en veronderstellingen:

Afschrijvingstermijnen en restwaardes van materiele vaste activa, voorziening dubieuze vorderingen, voorzieningen, overlopende passiva. Er is geen sprake binnen Triade-Vitree van kritische schattingen.

Aanpassing vergelijkende cijfers

In de jaarrekening 2019 zijn de boekwinsten op verkoop van activa gepresenteerd als onderdeel van de overige opbrengsten, in de jaarrekening 2018 was dit in mindering gebracht op de algemene kosten. De vergelijkende cijfers over 2018 in de jaarrekening 2019 zijn aangepast, wat leidt tot een verschuiving van € 466K baten van algemene kosten naar overige opbrengsten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Triade-Vitree zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende (groeps)maatschappijen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de instelling zelf als van de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

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

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

In de geconsolideerde jaarrekening over boekjaar 2019 zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Triade-Vitree te Lelystad
- Stichting Triade te Lelystad (overheersende zeggenschap)
- Stichting Vitree te Lelystad (overheersende zeggenschap)

Met ingang van 01-01-2018 zijn de stichtingen Boschhuis en Vrienden van het Boschhuis opgegaan in stichting Vitree.

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij, alsmede de bestuurders en toezichthouders en ondernemingen waarover zij, hun levenspartners en/of hun afhankelijke kinderen overheersende zeggenschap hebben.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Toelichting van transacties met verbonden partijen vindt plaats voor transacties van betekenis die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden (waarbij transacties tussen groepsmaatschappijen niet vermeld hoeven te worden) en voor de WNT-bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 waarschijnlijkheid 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 resultatenrekening 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.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Triade-Vitree.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de onderneming en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De bedrijfsgebouwen en terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten.

De geschatte afschrijvingen worden berekend als een percentage van aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische gebruiksduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële activa wordt niet afgeschreven.

Voor gebouwen en terreinen wordt een restwaarde gehanteerd. Voor de overige activa geldt de restwaarde nul. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering. Bij het activeren van de kosten in de balans wordt de componentenbenadering toegepast. Er wordt voor de componenten waarbij er verschil bestaat in gebruiksduur, onderscheid gemaakt in de afschrijvingstermijnen van deze componenten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor bedrijfsgebouwen en terreinen worden de afschrijvingen in jaren bepaald op het niveau van de volgende componenten:

Grond	0
Gebouwen - Bouwkundige voorziening	40
Gebouwen - Bouwkundige omhulling	20
Gebouwen - Werktuigbouwkundige voorziening en elektrotechnische voorziening	20
Gebouwen - Vaste inrichting	10

Voor machines en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Machines en installaties	5% / 10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5% / 20%

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

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheid met betrekking tot het object. Hierbij worden belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar onderscheiden (verschillen in verwachte gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon) zodat afzonderlijk op deze bestanddelen worden afgeschreven.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde.

Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies toegerekend aan de activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

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

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, vermeerderd met overige kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De kostprijs is gebaseerd op basis van de gemiddelde inkooprijzen. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de meest betrouwbare schatting van het bedrag dat de voorraden maximaal zullen opbrengen, onder aftrek van nog te maken kosten.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop van voorraden worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen:

verstrekte leningen, overige vorderingen, geldmiddelen en overige financiële verplichtingen.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

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

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Vorderingen en schulden uit hoofde van het financieringstekort of -overschot.

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

De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn gelijk aan de waardering van andere vorderingen en schulden in deze jaarrekening.

Schulden

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Op iedere verslagdatum worden financiële activa beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Debiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling gebruikt de instelling historische trends. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van oordeel is dat economische- en kredietomstandigheden zodanig zijn dat de daadwerkelijke verliezen hoger of lager zullen zijn.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord. Als in een latere periode de waarde van het actief stijgt en het herstel objectief in verband gebracht kan worden met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Saldering van financiële instrumenten

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

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting worden gepresenteerd onder schulden. Baten en lasten met betrekking tot deze instrumenten worden in de resultatenrekening gepresenteerd.

Onder de bestemmingsreserve worden alle reserves opgenomen, waaraan door de Raad van Bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Onder de bestemmingsfondsen zijn alle reserves opgenomen, waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bij Stichting Triade-Vitree gaat het hierbij om beperkingen die volgen uit de beleidsregels van de NZa of andere regelingen zoals WLZ, WMO en Jeugdwet, bepalingen vanuit Gemeenten en Provincie: Egalisatiefonds Beschermd Wonen en Reserve aanvaardbare kosten WLZ.

De algemene reserves bestaan uit opbrengsten die voortvloeien uit het leveren van WMO, Jeugdwet, ZVW en overige prestaties waar geen beperking is opgelegd door een derde of bestemming door Raad van Bestuur en waarover de bevoegde organen vrij kunnen beschikken.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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.

Wanneer het effect van de tijdswaarde van geld materieel is worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting nodig zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden, niet betrokken.

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

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4% (2018: 4%).

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan langdurig zieke personeelsleden, die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, wordt een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurige ziekte. De voorziening is tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase betreft het recht van een eenmalige storting groot 200 uur, naar rato van het dienstverband, voor medewerkers die op 31 december 2009 minimaal 45 en maximaal 49 jaar oud waren. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. Daarnaast moeten deze medewerkers voorafgaand aan de peildatum van 31 december 2009 10 jaar onafgebroken in dienst zijn geweest. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. Deze voorziening is tegen nominale waarde gewaardeerd. In 2019 loopt deze voorziening af.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud werd tot en met 2018 gevormd voor verwachte kosten van periodiek onderhoud van gebouwen en terreinen. Als gevolg van de stelselwijziging naar de componentenbenadering is de voorziening per 1 januari 2019 vrijgevallen ten gunste van de reserves.

Voorziening verlieslatende contracten

Stichting Vitree heeft een 15-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de gehanteerde disconteringsvoet is 5%. (2018: 5%)

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden in de resultatenrekening 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 ingeschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan 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.

Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 instelling 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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Triade-Vitree heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. 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 Triade-Vitree. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Triade-Vitree 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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 83,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. 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 Triade-Vitree 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 Triade-Vitree heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en -lasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost c.q. verplichtingpost.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de resultatenrekening van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen of waarin de opbrengsten zijn gedeeld of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen (zowel kort- als langlopend) worden onder de overlopende passiva opgenomen. 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 baten in de resultatenrekening 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 resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en de Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Er is gestreefd naar een finale afrekening respectievelijk landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waarmee de stichting een contracteringsrelatie heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd.

Nog niet met alle individuele gemeenten heeft afrekening plaatsgevonden over de jaren 2018 en 2019, echter de Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare bedragen. Belastingen over de winst worden, indien van toepassing, in de resultatenrekening opgenomen. Deze worden berekend over de belastbare winst aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslaggevingsdatum dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventueel correcties op de, over voorgaande jaren verschuldigde, belasting.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

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

Operationele leases

Als stichting Triade-Vitree optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningssystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen die zonder beperking en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van transacties 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	32.840.910	34.058.771
Machines en installaties	1.926.645	1.930.224
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.744.826	5.276.921
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mv'a	2.035.303	1.166.764
Totaal materiële vaste activa	<u>41.547.684</u>	<u>42.432.680</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	42.432.680	42.296.295
Bij: investeringen	2.172.052	4.345.357
Af: afschrijvingen	2.967.606	3.337.961
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	291.346
Bij: terugname geheel afgeschreven activa	0	12.698
Af: desinvesteringen	89.442	1.175.055
Boekwaarde per 31 december	<u>41.547.684</u>	<u>42.432.680</u>

De investeringen in 2019 hebben betrekking op de huidige panden en inventarissen en automatiseringsapparatuur. De desinvesteringen hebben betrekking op geheel afgeschreven activa en verkoop van een tweetal panden. De cumulatieve bijzondere waardeverminderingen ultimo 2019 bedragen € 3.611.569 (2018 € 3.611.569). Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 11. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de langlopende schulden. De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 20.000.000 (2018: € 20.000.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk 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.

2. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorraden	92.554	102.009
Totaal voorraden	<u>92.554</u>	<u>102.009</u>

De voorraden betreffen diverse goederen voor de commerciële dagactiviteiten. Er is geen sprake van een voorziening voor incurantheid.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	67.182	-	67.182
Financieringsverschil boekjaar	-	1.410.774	1.410.774
Correcties voorgaande jaren	-15.000	-	-15.000
Betalingen/ontvangsten	-52.182	-	-52.182
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-67.182</u>	<u>1.410.774</u>	<u>1.343.592</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.410.774</u>	<u>1.410.774</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
VG-Vitree	c	a	
VG-Triade	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.410.774	219.954
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	152.772
	<u>1.410.774</u>	<u>67.182</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	67.595.433	65.156.861
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	66.184.659	65.089.679
Totaal financieringsverschil	<u>1.410.774</u>	<u>67.182</u>

Het financieringsverschil is in 2019 aanzienlijk toegenomen, doordat er binnen Triade-Vitree sprake is geweest van overproductie en door hogere productie dan de ontvangen voorschotten (impact van beide ongeveer € 0,7 miljoen).

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vordering op debiteuren	3.056.187	2.552.954
Te vorderen transitievergoeding UWV	705.838	602.688
Verkoop activa	-	173.455
Overige Vorderingen Debiteur	-	377.086
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.912.998	1.577.461
Pensioenpremies	-	32.407
Nog te ontvangen bedragen:		
Te vorderen op en te factureren aan gemeenten inzake WMO en Jeugdwet	3.720.116	4.033.740
Te vorderen op gemeenten inzake subsidies	303.320	201.705
Vordering Nidos	-	51.320
Te vorderen lonen	-	9.563
Vordering Personeel	108.378	-
Waarborgsommen	7.409	24.799
Te vorderen BTW	39.561	13.709
Rente	2.633	3.508
Nog te ontvangen bedragen	83.993	73.258
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>9.940.434</u>	<u>9.727.653</u>

De vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd < 1 jaar.

Er is sprake van een voorziening wegens oninbaarheid op de debiteuren groot € 294.261 (2018: € 302.413)

De voorziening bestaat uit niet geïnde eigen bijdragen van cliënten en zorgdeclaraties waarover onzekerheden bestaan.

De vordering op de debiteuren is t.o.v. 2018 toegenomen, echter blijft deze post per saldo gelijk doordat de overige vordering debiteur hiermee gesaldeerd dient te worden.

De vordering op personeel betreft voornamelijk nog in de toekomst in te houden bedragen voor fiets- en computerplannen.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bankrekeningen	40.367.787	35.654.935
Kassen	29.975	24.234
Kruisposten	13.175	-
Totaal liquide middelen	<u>40.410.937</u>	<u>35.679.169</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bedrag van € 0,5 miljoen dat is geblokkeerd uit hoofde van bankgaranties.

De liquide middelen zijn in 2019 sterk toegenomen, dit wordt veroorzaakt doordat er op balansdatum nog voor € 8,7 miljoen aan facturen van crediteuren openstaan. In 2018 was de crediteurenstand per balansdatum € 4,7 miljoen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA**6. Eigen vermogen****Verloop van het eigen vermogen in 2019***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	43.879.536	40.990.355
Bestemmingsreserves	228.439	228.439
Algemene en overige reserves	3.379.593	5.419.537
Totaal eigen vermogen	<u>47.487.795</u>	<u>46.638.558</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2019</u>
	€	€	€
Kapitaal	227	0	227
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2019</u>
	€	€	€
Egalisatiefonds Beschermd Wonen	239.773	-	239.773
Financiering Tallinstraat	113.305	-22.661	90.644
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	40.637.277	2.911.842	43.549.119
Totaal	<u>40.990.355</u>	<u>2.889.181</u>	<u>43.879.536</u>

Bestemmingsreserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2019</u>
	€	€	€
Giften	228.439	-	228.439
	<u>228.439</u>	<u>0</u>	<u>228.439</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2019</u>
	€	€	€
Algemene reserve	6.155.550	-2.775.957	3.379.593
Totaal	<u>6.155.550</u>	<u>-2.775.957</u>	<u>3.379.593</u>

Het saldo van de algemene- en overige reserves per 1 januari 2019 is aangepast t.o.v. de jaarrekening 2018. Het verschil ad €736.013 betreft de vrijval van de voorziening groot onderhoud als gevolg van de stelselwijziging zoals beschreven op pagina 7.

Resultaatbestemming

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen op pagina 4.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Verloop van het eigen vermogen in 2018

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	40.990.355	39.323.737
Bestemmingsreserves	228.439	490.713
Algemene en overige reserves	5.419.537	5.934.421
Totaal eigen vermogen	<u>46.638.558</u>	<u>45.749.098</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€
Kapitaal	227	0	227
	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:			
Egalisatiefonds Bovenlokaal Jeugdwet Residentieel	151.091	-151.091	0
Egalisatiefonds Beschermd Wonen	239.773	0	239.773
Financiering Tallinstraat	294.594	-181.289	113.305
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	38.932.873	1.704.404	40.637.277
Totaal	<u>39.618.331</u>	<u>1.372.024</u>	<u>40.990.355</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€
Giften	196.119	32.320	228.439
	<u>196.119</u>	<u>32.320</u>	<u>228.439</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€
Algemene reserve	5.934.421	-514.884	5.419.537
Totaal	<u>5.934.421</u>	<u>-514.884</u>	<u>5.419.537</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA**Toelichting:****Bestemmingsfondsen****Reserve aanvaardbare kosten**

Dit fonds wordt gevormd door overschotten en tekorten van de WLZ activiteiten.

Financiering Tallinstraat

De reserve financiering Tallinstraat is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de Tallinstraat, zoals door Provincie Flevoland is opgelegd.

Egalisatiefonds Beschermd wonen

Dit fonds wordt conform regelgeving van subsidiegevers gevormd uit overschotten uit specifieke subsidiebeschikkingen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve giften wordt gevormd door giften en donaties en gereserveerd voor uitgaven van de betreffende locaties.

Algemene en overige reserves

De algemene en overige reserves omvatten de exploitatieresultaten van de instelling tot en met 2019, alsmede de reserves van via fusie tot Triade-Vitree toegetreden rechtsvoorgangers.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	319.115	59.718	62.043	-	316.790
Voorziening Langdurig zieken	731.096	156.888	546.456	59.493	282.035
Voorziening Overgangsrecht					
Persoonlijk Budget Levensfase	18.887	-	18.887	-	-
Voorziening Verlieslatende contracten	761.223	-	131.681	25.706	603.836
Totaal voorzieningen	<u>1.830.321</u>	<u>216.606</u>	<u>759.067</u>	<u>85.199</u>	<u>1.202.661</u>

Het saldo per 1 januari 2019 is aangepast t.o.v. de jaarrekening 2018. Het verschil ad €736.013 betreft de vrijval van de voorziening groot onderhoud als gevolg van de stelselwijziging zoals beschreven op pagina 7.

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

	2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	415.801
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	786.860
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	63.358

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

De voorziening jubileumuitkeringen betreft de contante waarde van de uitkeringen aan de medewerkers inzake jubilea. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met een vertrek kans van de medewerkers. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 4%.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

Voorziening langdurig zieken

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt er een voorziening opgenomen. In de voorziening is tevens rekening gehouden met de verwachte te betalen transitievergoeding voor de afwikkeling van het dienstverband als gevolg van langdurig ziek. De verplichting is een beste inschatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. Met mogelijke gevolgen hiervan voor de gedifferentieerde premieafdrachten wordt geen rekening gehouden. Deze voorziening is niet contant gemaakt.

Voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening overgangsrecht Persoonlijk Budget Levensfase betreft het recht van een eenmalige storting groot 200 uur, naar rato van het dienstverband, voor medewerkers die op 31 december 2009 minimaal 45 en maximaal 49 jaar oud waren. Daarnaast moeten deze medewerkers voorafgaand aan de peildatum van 31 december 2009 10 jaar onafgebroken in de zorgsector in dienst geweest zijn. Deze voorziening is in 2019 komen te vervallen.

Voorziening verlieslatende contracten

Deze voorziening heeft betrekking op een verlieslatend contract voor een vastgoed locatie. Stichting Vitree heeft een 15-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Vitree na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. Deze voorziening is contant gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet is 5%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is per 1 januari 2019 vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen als gevolg van de stelselwijziging zoals toegelicht op pagina 7.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA**8. Langlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	18.837.125	20.034.349
Totaal langlopende schulden	<u>18.837.125</u>	<u>20.034.349</u>
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	 <u>2019</u>	 <u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.034.349	22.014.379
Bij: nieuwe leningen	-	3.927.184
Af: aflossingen	1.197.224	5.907.214
Stand per 31 december	<u>18.837.125</u>	<u>20.034.349</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.897.224	1.197.224
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.939.901</u>	<u>18.837.126</u>
 Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.897.224	1.197.224
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.939.901	18.837.126
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.151.007	14.048.230

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 12. Overzicht Langlopende Schulden Ultimo 2019.

De contractuele aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Rekening-courant faciliteit en verstrekte zekerheden aan banken

Stichting Triade-Vitree heeft een doorlopende rekening-courant faciliteit bij de ING Bank tot een bedrag van maximaal € 2.000.000 (2018: € 2.000.000) hiervan is per 31 december 2019 een bedrag van € nihil benut (2018: nihil), de looptijd is tot 29 januari 2020 met telkens een jaarlijkse stilzwijgende verlening tenzij één van de partijen deze opzegt.

Ten behoeve van de voorgenoemde faciliteit, evenals de vast rentende leningen opgenomen onder de langlopende schulden ten bedrage van € 6.120.000 is met de bankier een omzetratio (eigen vermogen als percentage van de geconsolideerde omzet) van tenminste 15% overeengekomen.

De geconsolideerde solvabiliteit dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 20%.

De Debt Service Cover Ratio dient gedurende de looptijd van de Kredietfaciliteit groter te zijn dan 1,2.

Daarnaast zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een eerste hypothecaire inschrijving ad € 20.000.000 op verschillende vastgoedobjecten in eigendom van stichting Triade en stichting Vitree
- een compte joint en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Triade-Vitree, Stichting Triade en Stichting Vitree
- een negatieve pledge, pari passu en cross default verklaring afgegeven door Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade

Stichting Triade-Vitree heeft per 31 december 2019 een rekening-courant faciliteit bij de ABN tot een bedrag van maximaal € 1.400.000 (2018: € 1.400.000) hiervan is een bedrag van € nihil benut (2018: nihil). Ten gunste van de ABN AMRO Bank N.V. zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een positieve/negatieve hypotheekverklaring
- pari passu verklaring
- equity ratio van minimaal 5%

Per 31-12-2019 is aan alle bovenstaande convenanten voldaan.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA**9. Overige kortlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.897.224	1.197.224
Crediteuren	8.703.643	4.693.070
Belastingen en sociale premies	3.753.903	3.139.060
Schulden terzake pensioenen	718.466	143.814
Nog te betalen lonen	109.253	102.723
Te betalen vakantiegeld	2.445.768	2.381.840
Reservering vakantiedagen	1.165.367	1.527.488
Opgebouwde rechten Persoonlijk Budget Levensfase	4.576.765	4.054.129
Afkoop personeel	2.000	45.000
Overige schulden:		
Overige schulden	1.084.590	1.598.530
Terug te betalen inzake WMO en Jeugdwet	2.919.413	329.397
Vooruitontvangen Subsidies	37.521	215.242
Nog te betalen kosten:		
Overige Rekening Couranten	-	13.960
Nog te betalen ORT	209.685	205.730
Vooruitontvangen opbrengsten	-	165.142
Interest leningen	148.428	154.327
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>27.772.026</u>	<u>19.966.676</u>

De schulden hebben een looptijd < 1 jaar.

De crediteuren zijn in 2019 t.o.v. 2018 sterk toegenomen (€4 miljoen). Dit wordt veroorzaakt doordat er na balansdatum nog veel facturen bij Triade-Vitree zijn binnen gekomen die betrekking hadden op 2019 en derhalve zijn opgenomen onder de crediteuren, het betreft een timing-issuue.

De Belastingen en sociale premies zijn gestegen, dit wordt veroorzaakt doordat de algehele personeelslasten zijn toegenomen. Schulden terzake van pensioenen zijn gestegen t.o.v. 2018, doordat er net voor balansdatum nog een factuur is binnengekomen bij Stichting Triade-Vitree.

De schuld inzake "Terug te betalen inzake WMO en Jeugdwet" is gestegen als gevolg van te betalen bedragen aan derden (exclusief gemeenten) in het kader van het samenwerkingsverband.

Toelichting van risico's van financiële instrumenten**Algemeen**

Stichting Triade-Vitree maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting bloot stelt aan kredietrisico, renterisico, kasstroomrisico en liquiditeitsrisico.

Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. De instelling is niet of slechts zeer beperkt onderhevig aan prijs- en valutarisico's (ten aanzien van de financiële instrumenten).

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over liquide middelen, vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa staan voor circa 60% uit bij gemeenten. De overige vorderingen staan uit bij handelsdebiteuren en overig. Het kredietrisico wordt beperkt geacht.

Het maximale kredietrisico bedraagt € 47,2 miljoen (exclusief vooruitbetaalde kosten; 2018 € 44,0 miljoen).

De instelling heeft aanmanings- en incassoprocedures ingesteld, en beoordeelt de kredietwaardigheid van tegenpartijen om het kredietrisico te beheersen.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de stichting Triade-Vitree is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering, anders dan bij een herfinanciering van de bestaande leningen en een reële waarde risico. De rentetarieven en resterende looptijden blijken uit de specificatie van de leningen in de toelichting.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA**Liquiditeitsrisico**

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen. De looptijd van de vorderingen en schulden blijkt uit de toelichting op de jaarrekening.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van de leningen van banken is met behulp van een model bepaald op ongeveer € 22,2 miljoen, wat hoger is dan de boekwaarde ad € 18,8 miljoen.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Garantie**

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) staat garant voor bankleningschulden voor een bedrag van € 12.717.126.

Voorwaardelijke verplichtingen

Ultimo boekjaar bedragen de verstrekte bankgaranties € 557.005 (2018: € 557.542). Stichting Triade-Vitree, en de gelieerde stichtingen, zijn voor de bankier over en weer hoofdelijk aansprakelijk. De liquide middelen van de verstrekte bankgaranties zijn geblokkeerd en staan niet ter vrije beschikking aan Triade-Vitree.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WFZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WFZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WFZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WFZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WFZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ.

Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2019 € 381.514 (3% van de restschuld van € 12.717.126) De totale geborgde hoofdsom bedraagt € 21.148.967.

Operationele leases

Ultimo boekjaar bedragen de totale verplichtingen uit hoofde van operationele leases € 29.381.160 (2018: € 26.130.689). Hiervan vervalt een bedrag van € 4.250.308 binnen één jaar, € 14.726.309 tussen één jaar en vijf jaar en € 10.404.543 ná vijf jaar.

De operationele leases hebben hoofdzakelijk betrekking op panden (96%), kopieermachines (3%) en leaseauto's (1%), waarvan de contracten een gemiddelde looptijd hebben van 6 jaar (2018: 6 jaar).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Aansprakelijkheid fiscale eenheid

De zorginstelling maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Vitree en Stichting Triade en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedraagt de vordering omzetbelasting van de fiscale eenheid € 39.561.

De omzetbelasting is in elk van de stichtingen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende stichting als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende stichtingen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA***VPB-plicht Jeugdwet***

Met de invoering van de Jeugdwet in 2015 is de financieringswijze van de jeugdzorg gewijzigd waardoor jeugdzorginstellingen mogelijk geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidiebesluit' om buiten de heffing van de vennootschapsbelasting (hierna: vpb) te blijven. Dit heeft ertoe geleid dat bij jeugdzorginstellingen onzekerheid over de vpb-plicht is ontstaan.

In deze context is op 13 december 2019 het geactualiseerde verzamelbesluit gepubliceerd waarin met name de zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting nader wordt uitgewerkt. Nieuw in het geactualiseerde besluit is de uitwerking van de vpb-positie van jeugdzorginstellingen. In het nieuwe besluit zorgvrijstelling vpb is toegevoegd dat financiering op basis van de Jeugdwet een belangrijk uitgangspunt is voor de toets of er sprake is van 'zorg' als bedoeld voor de zorgvrijstelling. Gezien het bovenstaande heeft de organisatie haar zorgverlening geanalyseerd/een activiteitentoets uitgevoerd in relatie tot de vpb zorgvrijstelling zoals beschreven in het nieuwe besluit zorgvrijstelling vpb. Hieruit is het volgende naar voren gekomen:

- De dienstverlening van Stichting Triade bestaat voor een groot deel uit activiteiten die op grond van het besluit niet "als kwalificerende zorg" worden aangemerkt.
- De dienstverlening van Stichting Vitree bestaat voor een deel uit activiteiten die op grond van het besluit "als kwalificerende zorg" worden aangemerkt.

In dat kader heeft de organisatie voor Stichting Vitree naar beste kunnen een inschatting gemaakt van een mogelijke vpb last en geconstateerd dat gezien de resultaten over de afgelopen jaren het risico op een vpb-last klein is. Stichting Vitree is voornemens hierover in overleg te treden met de belastingdienst gezien het feit dat Stichting Vitree geen winstoogmerk heeft. In dit overleg wordt besproken of en in welke mate de activiteiten zich kwalificeren als zorg en tot slot over een mogelijke ingangsdatum van vpb plicht. Om die reden is in de jaarrekening geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Voorziening nieuwbouw Jeugdzorg

De provincie Flevoland heeft namens het rijk in de jaren '90 een specifieke doeluitkering jeugdzorg aan Vitree verstrekt voor de verwerving van nieuw vastgoed, zijnde een pand gelegen aan Walvisplein 95/96 en de Lierstraat 15 in Almere. Door de provincie Flevoland is een totaalbedrag van € 1.259.139 beschikbaar gesteld aan Vitree. Voorwaarden daarbij zijn dat over dit bedrag geen afschrijving plaatsvindt en dat bij vervreemding van de panden met de provincie wordt overlegd over terugbetaling van de bijdrage en afspraken worden gemaakt over eventuele boekwinsten.

Met het inwerking zijn getreden van de Jeugdwet per 01-01-2015 is de subsidierelatie tussen provincie Flevoland en Vitree geëindigd. De gemeenten zijn per 1 januari 2015 verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdwet. De provincie heeft met de vaststelling van de subsidie 2014 de voorwaarden betreffende het vastgoed (Walvisplein en Lierstraat) van Vitree overgedragen aan de gemeenten, respectievelijk aan de voor hen penvoerende (centrum-) gemeente Almere.

Bij de subsidievaststelling over 2014 voor Vitree is de verplichting opgenomen dat met de inwerkingtreding van de Jeugdwet per 1 januari 2015, Vitree bij verkoop van de panden Walvisplein 95/96 en Lierstraat 15 na 1 januari in overleg met de penvoerende gemeente mag overgaan tot eventuele herbestemming van de door de provincie Flevoland verstrekte subsidiebijdrage. Daartoe is instemming nodig van de Flevolandse gemeenten. Ook is in de subsidievaststelling in algemene zin vastgelegd dat de vrijgekomen financiële middelen, bij verkoop van deze panden, door de gemeenten herbestemd dienen te worden voor doeleinden die vallen onder de reikwijdte van de Jeugdwet.

Coöperatie Jeugd en Gezinsteam Lelystad

Per 1 januari 2018 is de subsidie van Jeugd en Gezinsteam Lelystad met betrekking tot Stichting Vitree ondergebracht bij de Coöperatie Jeugd en Gezinsteam Lelystad. Stichting Vitree is één van de leden van de Coöperatie. Bij een (dreigend) exploitatietekort kan de algemene vergadering besluiten tot het opleggen van een heffing die over de leden wordt omgeslagen, volgens een door de algemene vergadering vast te stellen verdeelsleutel. Momenteel is er geen sprake van een exploitatietekort. Door het college van gemeente Lelystad is besloten om met ingang van 1 juli 2021 de toeleiding naar jeugdhulp anders in te richten waardoor de Coöperatie per die datum zal eindigen. De afwikkeling van de Coöperatie kan mogelijk leiden tot extra lasten voor Vitree, echter is op dit moment niet in te schatten of dat zal gebeuren en als dat mogelijkerwijs zo is voor welk bedrag.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

11. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstelbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	57.593.856	4.303.046	10.626.721	1.166.764	73.690.387
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	23.535.085	2.372.822	5.349.800	-	31.257.707
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>34.058.771</u>	<u>1.930.224</u>	<u>5.276.921</u>	<u>1.166.764</u>	<u>42.432.680</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	73.059	29.022	847.620	1.222.351	2.172.052
- ingebruikname	305.612	42.864	5.336	-353.812	-
- afschrijvingen	1.318.182	267.101	1.382.323	-	2.967.606
- correctie rubricering aanschafwaarde	-460.459	460.459	-	-	-
cummulative afschrijvingen	265.070	-265.070	-	-	-
per saldo	<u>-725.529</u>	<u>725.529</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
- desinvesteringen aanschafwaarde	820.390	12.467	2.821.697	-	3.654.554
cumulative afschrijvingen	737.429	8.714	2.818.969	-	3.565.112
per saldo	<u>82.961</u>	<u>3.753</u>	<u>2.728</u>	<u>-</u>	<u>89.442</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.217.861</u>	<u>-3.579</u>	<u>-532.095</u>	<u>868.539</u>	<u>-884.996</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	56.691.678	4.822.924	8.657.980	2.035.303	72.207.885
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	23.850.768	2.896.279	3.913.154	-	30.660.201
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>32.840.910</u>	<u>1.926.645</u>	<u>4.744.826</u>	<u>2.035.303</u>	<u>41.547.684</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

12. OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resteren- de looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Lening geborgd bij: 1: WFZ 2: VWS
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Waterschapsbank	06-11-2003	4.500.000	40	Rentevast	1,630%	2.083.335	0	83.333	2.000.002	1.583.337	24	lineair	83.333	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.415.000	40	Rentevast	4,055%	1.577.330	0	56.335	1.520.995	1.239.320	27	lineair	56.335	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.410.000	40	Rentevast	4,025%	1.687.000	0	60.250	1.626.750	1.325.500	27	lineair	60.250	1
Waterschapsbank	11-12-2006	2.000.000	40	Rentevast	4,060%	1.375.000	0	50.000	1.325.000	1.075.000	27	lineair	50.000	1
Waterschapsbank	11-12-2006	1.400.000	40	Rentevast	4,060%	980.000	0	35.000	945.000	770.000	27	lineair	35.000	1
ING	01-07-2011	5.500.000	25	Rentevast	4,950%	3.960.000	0	220.000	3.740.000	1.940.000	17	lineair	920.000	-
ING	01-07-2011	3.500.000	25	Rentevast	5,090%	2.520.000	0	140.000	2.380.000	1.680.000	17	lineair	140.000	-
NWB	03-02-2014	896.783	15	Rentevast	0,680%	657.640	0	59.786	597.854	298.928	10	lineair	59.786	2
N.V. BNG	01-03-2018	3.927.184	15	Rentevast	1,840%	3.734.044	0	257.520	3.476.524	2.188.922	13	lineair	257.520	1
ABN-AMRO Bank	mei 2004	1.800.000	20	Rentevast	2,970%	810.000	0	135.000	675.000	0	5	lineair	135.000	1
ABN-AMRO Bank	dec 2007	1.800.000	18	Rentevast	3,110%	650.000	0	100.000	550.000	50.000	6	lineair	100.000	1
Totaal		30.148.967				20.034.349	0	1.197.224	18.837.125	12.151.007			1.897.224	

*De gestelde zekerheden zijn toegelicht onder de materiële vaste activa en langlopende schulden.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN**15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	68.783.246	66.455.429
Opbrengsten Jeugdwet	43.056.823	36.241.356
Opbrengsten WMO	6.318.881	6.321.763
Overige zorgprestaties	902.164	913.254
Totaal	<u>119.061.114</u>	<u>109.931.802</u>

Het Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg bestaat uit de opbrengsten Wlz 2018 EUR 67,6 miljoen en PGB-vergoedingen € 1,2 miljoen.

De opbrengsten Jeugdwet zijn door een nieuw contract met het samenwerkingsverband (€ 6,0 miljoen) toegenomen.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	-	39.842
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.911.550	4.999.942
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	127.758	369.316
Opbrengsten Opvang Minderjarige Statushouders	-	2.126.893
Totaal	<u>7.039.308</u>	<u>7.535.993</u>

De verhoging in de subsidies van gemeenten wordt o.a. veroorzaakt door nieuwe subsidies vanuit het samenwerkingsverband (€ 320K) en project Sterke Start (€ 152K). De subsidie voor de ambulante crisishulpverlening, welke in september 2018 is gestart, is in 2019 voor het gehele jaar opgenomen (€ 892K). Daarnaast zijn er enkele subsidies waarvoor een hoger bedrag is toegekend.

De subsidies voor Opvang Minderjarige Statushouders waren alleen in 2018 van toepassing.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Verkoop commerciële dagactiviteiten	1.333.150	1.376.366
Serviceovereenkomsten	97.479	114.554
Overig	216.379	213.087
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):		
Detachering	432.325	316.225
Huuropbrengsten	351.490	473.608
Verkoop activa	440.407	465.886
Overig	72.076	37.757
Totaal	<u>2.943.306</u>	<u>2.997.483</u>

LASTEN**18. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	59.070.148	58.011.253
Sociale lasten	10.445.775	9.625.379
Pensioenpremie	4.840.934	4.825.404
Overige personeelskosten	4.103.542	3.197.072
Subtotaal	<u>78.460.399</u>	<u>75.659.108</u>
Personeel niet in loondienst	18.581.615	10.486.115
Totaal personeelskosten	<u>97.042.015</u>	<u>86.145.223</u>

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

Stichting Triade	981	955
Stichting Vitree	392	440
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.373</u>	<u>1.395</u>

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in het buitenland

De personeelskosten zijn in 2019 toegenomen, ondanks dat het aantal personeelsleden is afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door het anciënniteitseffect op de lonen, sociale lasten en premies en door de CAO verhoging.

De kosten voor personeel niet in loondienst is gestegen, dit wordt voornamelijk veroorzaakt (€ 6,0 miljoen) door de inzet van onderaannemers in het samenwerkingsverband voor jeugdzorg in Flevoland.

Daarnaast zijn de overige PNIL kosten gestegen doordat er meerdere ICT projecten zijn uitgevoerd zoals een nieuw ECD-pakket.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

19. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Afschrijving materiële vaste activa	2.967.607	3.325.263
Terugname bijzondere waardevermindering	-	-291.346
Totaal afschrijvingen	<u>2.967.607</u>	<u>3.033.917</u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.626.017	4.230.785
Algemene kosten	7.621.319	9.092.219
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.490.260	6.520.755
Onderhoud en energiekosten	3.755.508	3.307.899
Huur en leasing	5.722.891	5.842.558
Dotaties en vrijval voorzieningen	-25.706	569.793
Totaal bedrijfskosten	<u>28.190.289</u>	<u>29.564.009</u>

De daling van de algemene kosten wordt veroorzaakt door het in 2018 moeten maken van kosten voor de fusie (€ 707K) en het in 2019 niet meer hebben van (dubbele) kosten voor onderhoud netwerk en licenties (€ 692K).

Door de toepassing van de componentenbenadering is er in 2019 geen sprake meer van een voorziening groot onderhoud, terwijl in 2018 er hier nog een dotatie van € 862K voor plaatsvond.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	5.535	8.355
Subtotaal financiële baten	5.535	8.355
Rentelasten	-736.127	-841.024
Subtotaal financiële lasten	-736.127	-841.024
Totaal financiële baten en lasten	<u>-730.592</u>	<u>-832.669</u>

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

22. WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op Stichting Triade-Vitree. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Triade-Vitree van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Triade Vitree is € 179.000 per jaar. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der Linden
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.325	134.816
Beloningen betaalbaar op termijn	11.502	11.502
Bezoldiging	147.827	146.318
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	Mevr. A.E. Spreen	Dhr. P.V. van der Linden
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.900	133.094
Beloningen betaalbaar op termijn	11.308	11.308
Bezoldiging	141.208	144.402
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	172.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Dhr. P. Eringa	Mevr. F. Gommer	Mevr. S. Röttscheid	Dhr. H.J.M. Reimert
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	19.375	13.018	12.917	13.214
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018				
bedragen x € 1	Dhr. P. Eringa	Mevr. F. Gommer	Mevr. S. Röttscheid	Dhr. H.J.M. Reimert
Functiegegevens	Lid/Voorzitter*	Voorzitter/Lid*	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	17.188	16.122	12.500	13.329
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.679	19.321	17.200	17.200

* Per 1 april 2018 is de heer P. Eringa voorzitter van de Rvt. Tot 1 april 2018 was mevrouw F. Gommer voorzitter.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Dhr. P.R. Tiebout	Mevr. P.H.M. Esveld	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.031	13.029	13.221
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	Dhr. P.R. Tiebout	Mevr. P.H.M. Esveld	Dhr. R.J. van Wuijtswinkel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.500	12.500	13.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	17.200

Toelichting:

De bezoldigingsklasse is door de Raad van Toezicht vastgesteld op IV. In 2019 zijn er binnen Triade-Vitree, naast de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht, geen andere topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke (algemene) WNT-maximum hebben ontvangen.

De heer D. Dohmen is in 2020 aangesteld als derde lid van de Raad van Bestuur, en heeft om die reden geen bezoldiging ontvangen in 2019.

23. Honoraria accountant

De volgende honoraria van de accountants zijn ten laste gebracht van de instelling en de maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2019	2018
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	203.035	225.544
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie WLZ, WMO-verantwoording e.d.)	116.364	27.951
3 Fiscale advisering	-	12.977
4 Overige dienstverlening	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>319.399</u>	<u>266.472</u>

De controle van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden voor 2019 hebben betrekking op door KPMG Accountants N.V. verrichte werkzaamheden. De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria met betrekking tot het onderzoek van de jaarrekening van 2019 voor zover reeds bekend bij het opstellen van de jaarrekening, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2019 zijn verricht. De hogere kosten voor overige controles betreffen het samenwerkingsverband, meerkosten productiecontroles en een subsidiecontrole. De fiscale advisering in 2018 is uitgevoerd door KPMG Meijburg & Co.

24. Toelichting op het kasstroomoverzicht

De mutatie in vorderingen in het kasstroomoverzicht sluit niet aan met de balans. Het verschil betreft de mutatie in de te vorderen rente. De mutatie in kortlopende schulden in het kasstroomoverzicht sluit niet aan met de balans. Het verschil betreft de mutatie in de nog te betalen rente en in de kortlopende aflossingsverplichtingen op de langlopende schulden. Het bedrag van desinvesteringen materiële vaste activa in het kasstroomoverzicht betreft de werkelijke inkomende kasstroom. Het verschil met het mutatieoverzicht materiële vaste activa betreft de boekwinst op de desinvesteringen, die sieraat gecorrigeerd is in het kasstroomoverzicht.

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Vitree heeft samen met 's Heeren Loo Zorggroep en Intermetzo (onderdeel van Pluryr) een samenwerkingsverband dat in opdracht van samenwerkende gemeenten in de provincie Flevoland (Almere, Lelystad, Dronten, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde) alle plaatsingen van jongeren die door verwijzers worden aangemeld voor 24 uur verblijf verzorgt. Stichting Vitree maakt circa 57% uit van het samenwerkingsverband. Als onderdeel van de aanbesteding van deze dienstverlening is door de regio een budget beschikbaar gesteld dat voor 2019 tussentijds is bijgesteld (verhoogd) met € 3,5 miljoen. Dit (bijgestelde) budget biedt volgens het samenwerkingsverband onvoldoende dekking voor de kosten van het bieden van deze zorg en ondersteuning. Over de werkelijk gemaakte zorgkosten in 2019 die het budget hebben overschreden, heeft het samenwerkingsverband een risicodossier ingediend met een claim van € 3,6 miljoen. De regio Flevoland heeft deze claim in 2020 in eerste instantie afgewezen. Na de nodige escalatie is er een externe bemiddelaar aangesteld, onder zijn leiding is een onafhankelijke derde partij gevraagd een niet-bindende juridische- en financiële analyse op te stellen, teneinde verder overleg tussen partijen te faciliteren. Dit traject is nog niet afgerond. Het samenwerkingsverband stelt zich op het standpunt recht te hebben op het gehele bedrag voor 2019. Het risico voor het niet vergoed krijgen van de productie die door het samenwerkingsverband wordt geleverd neemt voor de jaren 2020 en later verder toe, mede doordat de tussentijdse bijstelling die over 2019 heeft plaatsgevonden voor 2020 (nog) niet is toegekend door de regio Flevoland. De financiële risico's voor Stichting Vitree en haar samenwerkingspartners zijn groot, maar leiden niet tot een materiële onzekerheid omtrent de continuïteit.

In 2020 is de kredietfaciliteit met ING Bank N.V. uitgebreid met een ongeborgde kasgeldfaciliteit ten behoeve van de voorfinanciering van nieuwbouw- en renovatieprojecten vormgegeven in 2 Euribor Optimaal leningen (in totaal € 10,3 miljoen) die in gedeeltes kunnen worden opgenomen. De getrokken voorfinancieringen kunnen gedurende de looptijd geconsolideerd worden in een vastrentende lening met een minimale omvang van € 2 miljoen per consolidatie. De kasgeldtrekkingen dienen uiterlijk aan het einde van de looptijd per 1 juli 2023 te worden afgelost of geconsolideerd in een langlopende geldlening. Op 3 juni 2020 is er een hypotheek verstrekt tussen Stichting Triade-Vitree, WFZ en ING Bank N.V. op al het vastgoed van Stichting Triade-Vitree voor een bedrag van € 70 miljoen (inclusief € 20 miljoen rente en kosten). In de verstrekte zekerheden per 31 december 2019 die zijn vermeld in de toelichting op de jaarrekening zullen de volgende wijzigingen plaatsvinden:

- Toevoeging negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring van Stichting Vitree naast de al bestaande negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring van Stichting Triade-Vitree en Stichting Triade;
- Een gezamenlijke hypotheek met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op al het vastgoed van kredietnemers zoals hierboven is vermeld, heeft de huidige hypothecaire zekerheid van EUR 20 miljoen op het vastgoed van Stichting Triade vervangen, evenals de bestaande garanties ten bedrag van EUR 4,1 miljoen van Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector;
- De volgende ratio-afspraken zullen worden toegevoegd: Debt Service Coverage Ratio (operationele cash flow ten opzichte van de contractuele rente- en aflossingsverplichtingen) van minimaal 1,3, Loan to Value ratio (rentedragende schulden t.o.v. de materiële vaste activa) van minimaal 60%, en Net Leverage ratio (totaal van rentedragende schulden minus liquide middelen gedeeld door de EBITDA) van minimaal 4;
- De volgende ratio-afspraken zullen vervallen: Solvabiliteitsratio (eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen) van minimaal 20%, en Debt Service Coverage Ratio van minimaal 1,2.

In 2020 is de wereld getroffen door een pandemie, namelijk het Covid-19-virus. Triade-Vitree heeft veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor cliënten en medewerkers genomen om verspreiding te voorkomen en de effecten van het virus te beheersen. Wij volgen het beleid en de adviezen van de overheid en de branchevereniging. Dit heeft er toe geleid dat we gedurende een periode zo goed als alle (kinder)dagbestedingscentra en logeren tijdelijk hebben moeten sluiten in 2020. Voor ambulante begeleiding en behandeling hebben we geprobeerd om zoveel mogelijk alternatieve vormen van dienstverlening aan te bieden. De situatie en genomen maatregelen hebben grote impact gehad op de dagelijkse gang van zaken in de organisatie. Door de tijdelijke sluiting van kindercentra, dagbestedingscentra, logeren en niet op locatie kunnen begeleiden en behandelen hebben we omzetsderving geleden. Daarnaast hebben we extra kosten gemaakt voor o.a. beschermingsmiddelen, inhuur specifieke deskundigheid, digitale faciliteiten. Onze belangrijkste zorgfinanciers hebben schriftelijk bevestigd dat zij zorginstellingen zullen compenseren voor de negatieve financiële effecten die hieruit naar voren zijn gekomen.

Uit het voorgaande blijkt dat de (netto) financiële gevolgen van deze pandemie voor Triade-Vitree voorsnog beperkt zijn. Echter dat dit een bijzondere situatie is en dat dit nog even voortduurt is duidelijk, waarbij een mate van onzekerheid geldt m.b.t. de toekomstige baten en lasten. Of en in welk mate dit effect heeft op de financiën wordt nauwlettend in de gaten gehouden. Op basis van de momenteel beschikbare informatie, onze huidige kennis, de inmiddels genomen maatregelen en de bestaande vermogens- en liquiditeitsbuffer zijn wij van mening dat de door Triade-Vitree bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

1.7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

1.7.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	0	0
Liquide middelen	0	0
Totaal vlottende activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Voorzieningen	0	0
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden en overige passiva	0	0
Totaal Passiva	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.8 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

1.8.1 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019

1.9.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019

De kosten die gemoeid gaan met het besturen en (doen) houden van toezicht op de stichtingen die aan Triade-Vitree gelieerd zijn, worden rechtstreeks ten laste van de desbetreffende stichtingen gebracht. De Stichting Triade-Vitree heeft geen eigen bezittingen en schulden. Voor de toelichting inzake gestelde zekerheden verwijzen wij naar de toelichtingen zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2019 van de instelling. De financiële gegevens van de instelling zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling verwerkt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultatenrekening

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultatenrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans- en resultatenrekening.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30-09-2020.

De Raad van Toezicht van Stichting Triade Vitree heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 30-09-2020.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
A.E. Spreen 30-09-2020

P.V. van der Linden 30-09-2020

D. Dohmen 30-09-2020

Raad van Toezicht
P.R. Tiebout - Voorzitter 30-09-2020

F. Gommer 30-09-2020

P.H.M. Esveld 30-09-2020

R.J. van Wuijtswinkel 30-09-2020

H.J.M. Reimert 30-09-2020

S. Rôtscheid 30-09-2020

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaatbestemming vindt plaats conform de afspraken die hierover in de statuten zijn vastgelegd, onder andere in artikel 11. Het resultaat wordt aan het eigen vermogen toegevoegd.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 40.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

3 BIJLAGEN

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.1 Exploitatieoverzicht 2019 Subsidies Gemeente Almere

	Oké op School - Sterk in de Klas	Oké op School voorlichting voor PO en VO	Sterk voor School	Sterke Start	De Watertuin	De Bombardon	OPDC	Sociaal stedelijk team Almere	Bemoeizorg	TOTAAL
Opbrengsten										
Gemeentelijke subsidie	807.511	139.000	116.895	151.801	803.866	882.213	453.628	78.667	28.000	3.461.581
Huuropbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	807.511	139.000	116.895	151.801	803.866	882.213	453.628	78.667	28.000	3.461.581
Kosten										
Lonen en salarissen	618.522	76.636	77.581	45.830	444.058	813.855	279.334	70.016	70.633	2.496.465
Overige Personeelskosten	20.166	2.885	2.870	84.173	116.569	95.007	60.907	2.822	2.714	388.113
Algemene kosten	2.325	-	-	-	-	259	-	-	-	2.584
Automatiseringskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	21.000	23.333	13.140	-	-	57.473
Clientgebonden kosten	2.374	-	-	-	36.898	-	21.707	-	-	60.979
Overhead	169.577	29.190	24.751	39.782	168.812	188.364	95.262	10.926	11.002	726.664
Totaal kosten	812.964	108.711	105.202	169.785	787.337	1.120.818	470.350	83.764	84.349	3.732.278
Netto resultaat	5.453-	30.289	11.693	17.984-	16.529	238.605-	16.722-	5.097-	56.349-	281.699-

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.2 Exploitatieoverzicht 2019 Subsidies Gemeente Dronten

	Sterk voor School	Woonstart	TOTAAL
Opbrengsten			
Gemeentelijke subsidie	559.294	200.000	759.294
Huuropbrengsten		-	-
Overige opbrengsten		12.443	12.443
Totaal opbrengsten	559.294	212.443	771.737
Kosten			
Lonen en salarissen	422.656	128.698	551.354
Overige Personeelskosten	11.325	2.051	13.376
Algemene kosten	352	2.792	3.144
Huisvestingskosten	8.628	42.002	50.630
Automatiseringskosten	-	-	-
Overhead	117.452	42.444	159.896
Totaal kosten	560.413	217.987	778.400
Netto resultaat	1.119-	5.544-	6.663-

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.3 Exploitatieoverzicht 2019 Subsidies Gemeente Zwolle

	Beschermd wonen	TOTAAL
Opbrengsten		
Gemeentelijke subsidie	233.992	233.992
Huuropbrengsten	-	-
Overige opbrengsten	-	-
Totaal opbrengsten	233.992	233.992
Kosten		
Lonen en salarissen	161.294	161.294
Overige Personeelskosten	532	532
Algemene kosten		-
Automatiseringskosten		-
Huisvestingskosten		-
Clientgebonden kosten		-
Verzorgingskosten	48.142	48.142
Overhead	69.624	69.624
Totaal kosten	279.592	279.592
Netto resultaat	45.600-	45.600-

3.1 SUBSIDIEVERANTWOORDINGEN

BIJLAGE 3.1.4 Exploitatieoverzicht 2019 Subsidies Gemeente Noordoostpolder

	Uitvoering Jeugdhulp op School - Inzet Gedragsdeskundige	TOTAAL
Opbrengsten		
Gemeentelijke subsidie	217.418	217.418
Huuropbrengsten	-	-
Overige opbrengsten	-	-
Totaal opbrengsten	217.418	217.418
Kosten		
Lonen en salarissen	180.088	180.088
Overige Personeelskosten	3.147	3.147
Algemene kosten		-
Automatiseringskosten		-
Huisvestingskosten		-
Clientgebonden kosten		-
Overhead	45.658	45.658
Totaal kosten	228.893	228.893
Netto resultaat	11.475-	11.475-

3.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Triade (WLZ)

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	65.188.103	64.904.649
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	392.133	264.059
Overige bedrijfsopbrengsten	1.168.971	787.596
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>66.749.207</u>	<u>65.956.304</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	52.743.759	46.341.407
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.387.854	2.169.765
Overige bedrijfskosten	7.567.731	14.679.099
Som der bedrijfslasten	<u>62.699.344</u>	<u>63.190.271</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>4.049.863</u>	<u>2.766.033</u>
Financiële baten en lasten	-669.904	-774.573
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>3.379.959</u>	<u>1.991.460</u>

RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	3.379.959	1.958.131
Dotatie giften	-	33.329
	<u>3.379.959</u>	<u>1.991.460</u>

3.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Vitree (Jeugdwet en WMO)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	53.873.011	45.027.153
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.647.174	7.271.934
Overige bedrijfsopbrengsten	1.774.335	2.209.887
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>62.294.520</u>	<u>54.508.974</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	44.871.680	39.803.816
Afschrijvingen op materiële vaste activa	579.752	864.152
Overige bedrijfskosten	20.049.134	14.884.910
Som der bedrijfslasten	<u>65.500.566</u>	<u>55.552.878</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-3.206.045	-1.043.904
Financiële baten en lasten	-60.689	-58.096
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-3.266.735</u></u>	<u><u>-1.102.000</u></u>

RESULTAATSBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-468.117	-253.727
Financiering Tallinnstraat	-22.661	-181.289
Algemene reserve	-2.775.957	-514.884
Egalisatiefonds Bovenlokaal Jeugdwet Residentieel	-	-151.091
Dotatie giften	-	-1.009
	<u><u>-3.266.735</u></u>	<u><u>-1.102.000</u></u>

3.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Triade (WLZ)	3.379.959	1.991.460
SEGMENT Vitree (Jeugdwet en WMO)	<u>-3.266.735</u>	<u>-1.102.000</u>
	113.224	889.460
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>113.224</u></u>	<u><u>889.460</u></u>