

# **Jaarverslaggeving 2019**

**Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2019	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	18
5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	19
5.1.9 Vaststelling en goedkeuring	26
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	28
5.2.2 Nevenvestigingen	28
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	3.919.533	3.852.918
Totaal vaste activa		<u>3.919.533</u>	<u>3.852.918</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	1.474	1.239
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	232.055	67.269
Debiteuren en overige vorderingen	4	195.497	234.433
Liquide middelen	5	1.294.931	1.335.907
Totaal vlottende activa		<u>1.723.957</u>	<u>1.638.849</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.643.490</u></u>	<u><u>5.491.767</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	121.022	121.022
Bestemmingsreserves		0	121.532
Bestemmingsfondsen		1.961.948	1.476.290
Totaal groepsvermogen		<u>2.082.970</u>	<u>1.718.844</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	11.471	9.453
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	2.427.619	2.765.943
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	9	1.121.429	997.527
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.121.429</u>	<u>997.527</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>5.643.490</u></u>	<u><u>5.491.767</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	5.574.196	4.339.900
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	60.496	117.450
Overige bedrijfsopbrengsten	13	226.134	182.132
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>5.860.826</u>	<u>4.639.482</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	3.862.662	2.792.197
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	231.913	118.701
Overige bedrijfskosten	16	1.271.625	935.037
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>5.366.200</u>	<u>3.845.935</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		494.626	793.547
Financiële baten en lasten	17	-130.500	-210.169
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>364.126</u></u>	<u><u>583.378</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>364.126</u>	<u>583.378</u>
		<u><u>364.126</u></u>	<u><u>583.378</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		494.626		793.547
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	231.913		118.701	
- mutaties voorzieningen	2.018		-4.622	
- boekresultaten afstoting vaste activa	0		66.394	
		233.931		180.473
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-235		-338	
- vorderingen	38.937		-163.906	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-164.786		20.757	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	123.903		-147.398	
		-2.181		-290.885
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		726.376		683.135
Ontvangen interest	0		81	
		0		81
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		726.376		683.216
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-298.528		-140.908	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		1.133.606	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-298.528		992.698
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie opgenomen langlopende schulden	0		-22.216	
Betaalde interest	-130.500		-210.250	
Aflossing langlopende schulden	-338.324		-1.035.057	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-468.824		-1.267.524
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-40.976		408.390
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.335.907		927.517
Stand geldmiddelen per 31 december		1.294.931		1.335.907
Mutatie geldmiddelen		-40.976		408.390

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Vestigingsplaats**

Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo is gevestigd te Willibrordstraat 1, 6566 DD te Millingen aan de Rijn. Het KvK nummer van de stichting is 41055407.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de zorginstelling betreffen het leveren van WLZ functies/prestaties, ZVW en WMO functies aan primair cliënten met een somatische danwel psychogeriatrische aandoening of beperking.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Verbonden partijen**

Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo is verbonden met Stichting Vrienden van Gasthuis Sint Jan de Deo. De Stichting Vrienden van Gasthuis Sint Jan de Deo is een steunstichting van zeer beperkte omvang en de activiteiten in deze stichting zijn gering. Daarom maakt Gasthuis Sint Jan de Deo gebruik van de vrijstelling tot consolideren op grond van artikel 2:407 lid 1 sub a BW.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen en Titel 9 Boek 2 BW.

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

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

#### **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 en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouw en terreinen : 3,33% - 10%
- Machines en installaties : 5% - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%
- Vervoermiddelen : 20%

#### **Groot onderhoud**

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden op de hierna omschreven manier gewaardeerd.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

#### **Voorzieningen (algemeen)**

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

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

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De disconteringsvoet is aangepast in verband met bijgestelde inzichten (reëler beeld).

#### **Schulden**

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



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

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

#### **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.

#### **Pensioenen**

Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo januari 2020 95,7%.

### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast. Gasthuis Sint Jan de Deo levert voornamelijk intramurale zorg. Intern wordt daarnaast ook niet gestuurd op verschillende segmenten.

### 5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het Ontvangen interest wordt opgenomen onder operationele activiteiten en betaalde interest onder de financieringsactiviteiten.

### 5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.854.351	2.853.890
Machines en installaties	681.102	641.580
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	317.220	308.322
Vervoermiddelen	28.800	0
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	38.060	49.126
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>3.919.533</u></u>	<u><u>3.852.918</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><b>2019</b></u>	<u><b>2018</b></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.852.918	5.030.711
Bij: investeringen	298.528	477.684
Af: correctie subsidie Provincie	0	-336.776
Af: afschrijvingen	231.913	227.608
Af: inhaalafschrijvingen	0	42.513
Af: verkoop oudbouw	0	1.133.606
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>3.919.533</u></u>	<u><u>3.852.918</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

#### 2. Voorraden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Emballage	1.474	1.239
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>1.474</u></u>	<u><u>1.239</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	67.269		67.269
Financieringsverschil boekjaar		232.055	232.055
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	<u>-67.269</u>		<u>-67.269</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-67.269</u>	<u>232.055</u>	<u>164.786</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>232.055</u>	<u>232.055</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
	232.055	67.269
	<u>232.055</u>	<u>67.269</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)  
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
	5.182.596	3.978.412
	4.950.541	3.911.143
Totaal financieringsverschil	<u>232.055</u>	<u>67.269</u>

**4. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren  
Vorderingen inzake ZVW  
Vorderingen inzake WMO  
Vorderingen inzake Subsidieregeling eerstelijns verblijf  
Diversen  
Vooruitbetaalde bedragen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
	13.312	18.695
	25.282	34.492
	11.012	15.262
	10.982	0
	3.449	47.076
	131.460	118.908
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>195.497</u>	<u>234.433</u>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening voor oninbaarheid getroffen.

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**5. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	291.891	14.424
Kassen	1.898	1.341
Spaarrekening	1.001.142	1.320.142
Totaal liquide middelen	<u>1.294.931</u>	<u>1.335.907</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	121.022	121.022
Bestemmingsreserves	0	121.532
Bestemmingsfondsen	<u>1.961.948</u>	<u>1.476.290</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>2.082.970</u></u>	<u><u>1.718.844</u></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>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	121.022	0	0	121.022
Totaal kapitaal	<u>121.022</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>121.022</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>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	121.532	-121.532	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>121.532</u>	<u>-121.532</u>	<u>0</u>	<u>0</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>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.476.290	485.658	0	1.961.948
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.476.290</u>	<u>485.658</u>	<u>0</u>	<u>1.961.948</u>

**Toelichting:**

Bestemmingsreserve onderhoud

In 2019 heeft er een negatieve dotatie plaatsgevonden van het resultaat aan de bestemmingsreserve onderhoud.

Toekomstige uitgaven groot onderhoud worden vanaf 2019 geactiveerd en op basis van verwachte levensduur afgeschreven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2019</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2019</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	9.453	2.268	250	0	11.471
Totaal voorzieningen	<u>9.453</u>	<u>2.268</u>	<u>250</u>	<u>0</u>	<u>11.471</u>

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

	<b>31-dec-2019</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	453
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	11.018
hiervan > 5 jaar	6.274

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening jubileumuitkeringen*

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een reservering voor uitgestelde beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar) onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde van de verplichtingen uit hoofde van de CAO-regeling VVT inzake jubileumuitkeringen en de uitkering bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De voorziening is op individueel niveau bepaald.

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

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
	€	€
Schulden aan banken	2.427.619	2.765.943
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.427.619</u>	<u>2.765.943</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Stand per 1 januari	3.104.267	4.139.324
Af: aflossingen	338.324	1.035.057
Stand per 31 december	<u>2.765.943</u>	<u>3.104.267</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	338.324	338.324
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.427.619</u>	<u>2.765.943</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	338.324	338.324
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.427.619	2.765.943
hiervan > 5 jaar	1.074.323	1.412.647

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

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**9. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	218.168	212.161
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	338.324	338.324
Belastingen en sociale premies	121.183	84.824
Schulden terzake pensioenen	58.615	19.493
Nog te betalen salarissen	28.948	51.071
Vakantiegeld	122.524	89.737
Vakantiedagen	111.871	105.530
Eindejaarsuitkering	22.153	13.086
Schulden inzake ZVW	11.641	2.567
ORT	0	8.418
Nog te betalen kosten:		
Diversen	88.002	72.316
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.121.429</u>	<u>997.527</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### **10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

Voor de twee kopieerapparaten zijn in 2015 huurcontracten afgesloten voor de periode van 6 jaar. Na afloop van dit contract is er sprake van jaarlijkse verlenging. De jaarhuur bedraagt resp. € 2.528 en € 1.780.

Jaarlijks wordt er een erfpachtvergoeding in rekening gebracht bij Waardwonen, voor de aanleunwoningen aan de Willibrordstraat. Voor 2019 is de vergoeding € 8.597.

Per 15 september 2017 is een huurovereenkomst gesloten met Estea Capital B.V. voor locatie Gasthuis, gelegen aan de Willibrordstraat 1 te Millingen aan de Rijn. De huurverplichting voor komend jaar bedraagt € 256.386,48. De huurovereenkomst is aangegaan voor 15 jaar.

### **Compensatieregeling transitievergoeding**

Vanaf 1 april 2020 bestaat de mogelijkheid om bij het UWV compensatie te vragen voor uitbetaalde transitievergoeding(en) aan medewerkers welke bij uitdienst gaan arbeidsongeschikt waren. Dit kan met terugwerkende kracht bij dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Voor Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo is de inschatting dat dit kan gelden voor een medewerker aan wie in totaal € 1.195 aan transitievergoeding is uitbetaald. Daar nog onzeker is of voldaan kan worden aan alle voorwaarden van het UWV is dit bedrag niet verwerkt in de cijfers 2019.

### **Kwaliteitskadermiddelen**

In 2019 is aan Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo een initieel budget voor kwaliteitskadermiddelen toegezegd. Deze zijn ook opgenomen in het budget aanvaardbare kosten. Echter, de realisatie over 2019 overstijgt de toezegging. Er bestaat de mogelijkheid dat, als landelijk niet het gehele budget wordt uitgenut, er een (gedeeltelijke) nabetaling volgt. Daar nog onzeker is of deze nabetaling ook daadwerkelijk zal plaatsvinden is dit niet verwerkt in de cijfers 2019.



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Vervoermiddelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	3.259.925	775.329	619.519	0	49.126	4.703.899
- cumulatieve afschrijvingen	356.909	133.749	311.197	0	49.126	850.981
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>2.903.016</u>	<u>641.580</u>	<u>308.322</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.852.918</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	69.858	89.055	69.555	32.000	38.060	298.528
- afschrijvingen	118.523	49.533	60.657	3.200	0	231.913
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-48.665</u>	<u>39.522</u>	<u>8.898</u>	<u>28.800</u>	<u>38.060</u>	<u>66.615</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	3.329.783	864.384	689.074	32.000	87.186	5.002.427
- cumulatieve afschrijvingen	475.432	183.282	371.854	3.200	49.126	1.082.894
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.854.351</u>	<u>681.102</u>	<u>317.220</u>	<u>28.800</u>	<u>38.060</u>	<u>3.919.533</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,33% - 10%	5% - 20%	10% - 33,33%	20%	0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank 1174933445	5-mei-14	3.148.674	10	lineair	4,50%	2.497.024	0	259.952	2.237.072	937.312	5	Lineair	259.952	*
Rabobank 11749334488	5-mei-14	787.326	10	lineair	4,50%	607.243	0	78.372	528.871	137.011	5	Lineair	78.372	*
<b>Totaal</b>						<b>3.104.267</b>	<b>0</b>	<b>338.324</b>	<b>2.765.943</b>	<b>1.074.323</b>			<b>338.324</b>	

\* De door de Rabobank gestelde zekerheden zijn:

- bankhypotheek € 4.000.000 (1e in rang: Schoolstraat, Millingen aan de Rijn. 2e in rang: Willibrordstraat 1, Millingen aan de Rijn)
- verpanding inventaris
- pari passu verklaring
- negative pledge verklaring
- material adverse change verklaring

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	217.666	197.537
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.182.596	3.978.412
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg correctie v.j.	25.249	0
Opbrengsten Wmo	148.685	163.951
Totaal	<u>5.574.196</u>	<u>4.339.900</u>

**Toelichting:***Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)*

In het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg is in 2019 ook het budget kwaliteitskadermiddelen 2019 opgenomen. Aangehouden is het bedrag wat is overeengekomen met Zorgkantoor VGZ. Daarnaast meer productie in 2019 door toename van VPT cliënten.

## 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	25.177	20.828
Overige Rijkssubsidies	9.549	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	25.270	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	95.962
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	500	660
Totaal	<u>60.496</u>	<u>117.450</u>

**Toelichting:***Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS*

Betreft subsidie inzake stagefonds.

*Overige Rijkssubsidies*

Betreft subsidie inzake Sectorplanplus en subsidie voor zonnepanelen.

*Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen*

Betreft subsidie inzake Subsidieregeling Praktijkleren.

*Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)*

Betreft een subsidie impulsplan wonen. Deze is door de Provincie Gelderland toegekend aan de gemeente Berg en Dal in het kader van uitbreiding en renovatie van Gasthuis Sint Jan de Deo. Een gedeelte van de subsidie is in mindering gebracht op het actie (gebouwen en installaties) waarop de subsidie betrekking had. Het restant is verantwoord onder Subsidies.

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden en keukenverstrekkingen	159.542	135.218
Diversen	66.592	46.914
Totaal	<u>226.134</u>	<u>182.132</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.677.359	1.991.964
Sociale lasten	453.074	355.839
Pensioenpremies	210.958	154.501
Andere personeelskosten	174.730	68.634
Subtotaal	<u>3.516.121</u>	<u>2.570.938</u>
Personeel niet in loondienst	344.273	221.346
Mutatie voorzieningen personeel	2.268	-87
Totaal personeelskosten	<u><u>3.862.662</u></u>	<u><u>2.792.197</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	5,02	3,14
Hotelmatige functies	12,10	11,13
Terrein en gebouwgebonden functies	52,38	37,94
Bewonersgebonden functies	1,39	1,46
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>70,91</u>	<u>53,67</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	N.v.t.	N.v.t.

**Toelichting:**

*Lonen en salarissen*

In 2019 (veel) meer personeel ingezet door regeling kwaliteitskadermiddelen en uitbreiding van productie (met name VPT's).

*FTE*

In 2018 is per abuis een verkeerd aantal FTE weergegeven in de jaarrekening. Dit is nu gecorrigeerd.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	231.913	227.608
- boekresultaat verkoop oudbouw	0	-66.394
- inhaalafschrijving i.v.m. subsidie Provincie	0	-42.513
Totaal afschrijvingen	<u><u>231.913</u></u>	<u><u>118.701</u></u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	301.245	265.934
Algemene kosten	383.343	254.429
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	19.157	11.312
Onderhoud en energiekosten	312.827	239.399
Huur en leasing	255.053	163.963
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.271.625</u>	<u>935.037</u>

#### Toelichting:

##### Algemene kosten

In 2019 meer advieskosten (o.a. vastgoedadviseur) en branding campagne.

##### Onderhoud en energiekosten

In 2019 meer (onvoorzien) onderhoud gepleegd aan gebouw en installaties.

##### Huur en leasing

Per 23 maart 2018 is voor een verkoopprijs van 1.2 mln. een gedeelte van het in eigendom zijnde registergoed verkocht aan Estea Capital Millingen B.V.. Het verkochte gedeelte wordt vanaf dat moment gehuurd voor de huisvesting van cliënten van Gasthuis Sint Jan de Deo.

#### 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	81
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>81</u>
Rentelasten	-130.500	-210.250
Subtotaal financiële lasten	<u>-130.500</u>	<u>-210.250</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-130.500</u>	<u>-210.169</u>

#### Toelichting:

Bij algehele aflossing van de lening bij de Amersfoortse is in 2018 een boeterente betaald. Daarnaast is op de leningen van de Rabobank extra afgelost, waardoor de rentekosten lager zijn.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 18. Wet normering topinkomens (WNT)

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	R. Jutten
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.292
Beloningen betaalbaar op termijn	11.105
<b>Subtotaal</b>	129.397
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Totale bezoldiging</b>	129.397
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>R. Jutten</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,78
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.060
Beloningen betaalbaar op termijn	7.007
<b>Subtotaal</b>	77.067
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	80.134
<b>Totale bezoldiging</b>	77.067

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>M.W.E. Hut</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid / Voorzitter</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		15.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		19.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>M.W.E. Hut</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/03 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		3.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.158

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>V.L. Renaud</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		10.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>V.L. Renaud</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		10.300

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>I.T. Vogels</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		10.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>I.T. Vogels</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		3.165
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		10.300
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A.H.C. Kuipers</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		10.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A.H.C. Kuipers</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		10.300



## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	E.W.A.T. Pastoors
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	10.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>E.W.A.T. Pastoors</b>
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	24/09 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.794

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

## 19. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	31.260	29.766
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>31.260</u>	<u>29.766</u>

## 20. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

### 5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Millingen aan de Rijn, 25 mei 2020

Dhr. drs. R. Jutten  
Raad van Bestuur

W.G., Millingen aan de Rijn, 25 mei 2020

Dhr. drs. M.W.E. Hut  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 25 mei 2020

Mevr. drs. V.L. Renaud  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 25 mei 2020

Mevr. drs. I.T. Vogels Msc. MA  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 25 mei 2020

Dhr. A.H.C. Kuipers MBA  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 25 mei 2020

Mevr. E.W.A.T. Pastoors  
Lid Raad van Toezicht

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**