

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2019	
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	16
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	25
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.2	Nevenvestigingen	36
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

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>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	21.241.574	20.273.063
Totaal vaste activa		<u>21.241.574</u>	<u>20.273.063</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	291.223	181.099
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	772.865	-1.291
Debiteuren en overige vorderingen	4	7.298.619	7.834.439
Liquide middelen	5	12.598.651	16.155.408
Totaal vlottende activa		<u>20.961.358</u>	<u>24.169.655</u>
Totaal activa		<u><u>42.202.932</u></u>	<u><u>44.442.718</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	6	22.878.358	27.825.784
Totaal eigen vermogen		<u>22.878.358</u>	<u>27.825.784</u>
Vorzieningen	7	3.261.588	4.583.211
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	16.062.986	12.033.723
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>16.062.986</u>	<u>12.033.723</u>
Totaal passiva		<u><u>42.202.932</u></u>	<u><u>44.442.718</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	108.559.760	103.505.623
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	1.824.958	2.215.672
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.945.995	1.901.313
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>112.330.713</u>	<u>107.622.608</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	89.815.110	80.835.017
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.447.381	1.447.613
Overige bedrijfskosten	16	26.016.606	22.650.143
Som der bedrijfslasten		<u>117.279.097</u>	<u>104.932.773</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.948.384	2.689.835
Financiële baten en lasten	17	958	1.765
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-4.947.426</u></u>	<u><u>2.691.600</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-4.947.426	2.696.812
Bestemmingsfonds Op de Laan		0	-5.212
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>-4.947.426</u></u>	<u><u>2.691.600</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-4.948.384		2.689.835
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	1.447.381		1.447.613	
- mutaties voorzieningen	7	-1.321.622		-1.383.246	
			125.759		64.367
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-110.124		297.909	
- debiteuren en overige vorderingen	4	535.820		-235.018	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort	3	-774.156		404.698	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	4.029.263		-3.079.856	
			3.680.803		-2.612.267
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-1.141.822		141.935
Ontvangen interest	17	958		6.970	
Betaalde interest	17	0		0	
			958		6.970
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.140.864		148.905
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.415.892		-1.092.537	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.415.892		-1.092.537
Mutatie geldmiddelen					
			-3.556.756		-943.632
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		16.155.408		17.099.040
Stand geldmiddelen per 31 december	5		12.598.651		16.155.408
Mutatie geldmiddelen			-3.556.757		-943.632

Toelichting:

Bij het opstellen van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Voor een toelichting op de mutaties in de voorzieningen en vorderingen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de betreffende jaarrekeningposten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg is gevestigd te Den Haag, Binckhorstlaan 303, 2516 BC Den Haag. Sinds 8 januari 2014 is de statutaire naam dezelfde als de handelsnaam.

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg is een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van professionele, klantgerichte, verantwoorde en veilige zorg.

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg is ingeschreven bij de kamer van Koophandel onder nr. 27336321.

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

HWW maakt een moeilijke periode door. Zowel ten aanzien van de exploitatieresultaten als de liquiditeitspositie. Op dit moment is geen investeringsruimte voorhanden om noodzakelijke investeringen te doen in het vastgoed dat sterk verouderd is. Deze combinatie van zaken vormt de oorzaak van de huidige zorgelijke financiële situatie binnen HWW Zorg.

Als gevolg van het negatieve resultaat ad € 5,0 miljoen over 2019 (1,9 miljoen meer negatief dan eind 2019 nog werd geprognoseerd), daalt het eigen vermogen van HWW per 31 december 2019 tot EUR 22,9 miljoen.

De oorzaken van het negatieve resultaat wordt onder meer veroorzaakt door:

- een lage bedbezetting in verhouding tot inzet personeel;
- een lagere productiviteit dan begroot;
- een ziekteverzuim percentage over 2019 van gemiddeld 9,3% waarbij het ziekteverzuim eind 2019 is opgelopen tot meer dan 10%;
- een percentage inzet personeel niet in loondienst (PNIL) over 2019 van gemiddeld 21 %. In 2019 zijn de PNIL kosten met EUR 7,8 miljoen gestegen ten opzichte van 2018;
- verouderde panden met als gevolg hoge kosten voor inzet van brandwachten. De NHC is gebruikt voor de dekking van de te korten op de zorgexploitatie. Op dit moment ontbreekt het HWW zorg aan financiële middelen om noodzakelijke investeringen te kunnen doen, om daarmee haar vastgoed aantrekkelijker te maken voor de doelgroep.

Daarnaast is in 2019 de Liquiditeit gedaald van EUR 16,2 miljoen naar EUR 12,6 miljoen.

Vervolg continuïteitsveronderstelling

De nieuwe bestuurder heeft na binnenkomst een foto van HWW zorg gemaakt, die in mei 2020 is gepresenteerd en brede herkenning vond bij de Raad van Toezicht, en later ook bij het MT, OR en CCR. Op basis van de herkenning van de foto is door de Raad van Bestuur -tezamen met het MT- gewerkt aan een herstelplan. De Raad van Bestuur heeft bij het presenteren van de plannen binnen HWW Zorg aangegeven dat hij mogelijkheden ziet dat HWW Zorg in eigen regie de forse problemen, waarmee HWW nu is geconfronteerd, kan oplossen. Daarvoor is het noodzakelijk dat het pakket van maatregelen in het herstelplan niet alleen wordt omarmd, maar ook wordt uitgevoerd.

De Raad van Bestuur is van mening dat het veel dossiers betreft binnen HWW zorg, en dat de vraag, of het wel op te lossen is, gerechtvaardigd is. De Raad van Bestuur heeft bij zijn foto drie scenario's gepresenteerd namelijk: eigen regie, respectievelijk overname, respectievelijk faillissement met doorstart.

Het doorvoeren van het herstelplan vanuit eigen regie, is met de genoemde randvoorwaarden haalbaar, ondanks de verliezen in 2019 en het geprognosticeerd fors verlies in 2020. Op basis van de huidige liquiditeitspositie is de continuïteit van tenminste voor de komende 12 maanden gewaarborgd. Echter de realisatie van het herstelplan is een noodzakelijke voorwaarde voor de continuïteit op langere termijn. Omdat op basis van de liquiditeitsprognose HWW zorg nog voor meer dan een jaar voldoende liquiditeit heeft is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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

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.

Naast de bovengenoemde continuïteitsveronderstelling zijn de volgende waarderingsgrondslagen naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen, te weten; de voorzieningen ten behoeve van reorganisatieverplichtingen en langdurig zieken.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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 winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

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

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

Groot onderhoud

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. 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 er toe 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. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten. Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg maakt geen gebruik van derivaten.

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

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op individuele basis.

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).

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aanwending van bestemmingsreserves en fondsen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde. In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering te opgenomen. Deze betreffen:

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op ophaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening 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 1%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen.

Voorziening verlieslatend contract

HWW zorg heeft een 20-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door HWW zorg 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.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Operational Leases

HWW zorg treedt op als lessee in een operationele lease. Deze leaseobjecten worden 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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

HWW zorg maakt jaarlijks afspraken met de zorgkantoren voor de financiering van haar WLZ dienstverlening. Budgetaanpassingen uit oude jaren, die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het huidige boekjaar toegerekend. HWW zorg sluit overeenkomsten af met gemeenten en zorgverzekeraars voor levering van WMO zorg, GRZ en Wijkverpleging. De opbrengsten uit de geleverde zorg worden verantwoord rekening houdend met de geldende contractafspraken en eventuele productieplafonds.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

HWW zorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij HWW zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. HWW zorg 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 januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7% en is inmiddels in mei ten gevolge van de Corona crisis gedaald naar 85,7. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. HWW zorg 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. HWW zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de 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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Wijkzorg en Woonzorg.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van de personeelsverhouding tussen de segmenten;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de omzetverhouding tussen de segmenten;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van de omzetverhouding tussen de segmenten.

De segmentering is in de jaarrekening opgenomen, gelijk aan het besturingsmodel van de organisatie in 2019. In 2019 heeft Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg twee divisies, te weten Woonzorg & Behandel dienst en Wijkzorg.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.188.427	13.834.595
Machines en installaties	3.400.414	3.246.766
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.816.187	1.756.847
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.244.313	832.047
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	592.233	602.808
Totaal materiële vaste activa	21.241.574	20.273.063
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.273.063	20.628.139
Bij: investeringen	2.415.892	1.092.537
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	1.447.381	1.447.613
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	21.241.574	20.273.063

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De zorglocaties in eigen bezit zijn relatief oud en hebben een beperkte boekwaarde. Gezien de benodigde aanpassingen aan de panden zijn eerdere duurzame waardeverminderingen gecontinueerd.

Ten behoeve van deze jaarrekening zijn de bedrijfswaardeberekeningen voor de locaties van Haagse Wijk- en Woonzorg geactualiseerd.

Ultimo 2019 zijn geen impairment triggers geconstateerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	291.223	181.099
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>291.223</u>	<u>181.099</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde		Af:	Af:	Saldo per
	kosten en				
	€	€	€	€	€
ASR	7.840				7.840
Delta Lloyd/Ohra/CZ	73.127				73.127
DSW	56.893				56.893
Menzis	80.927				80.927
Multizorg					0
VGZ	36.400				36.400
Zilveren Kruis	36.036				36.036
Totaal (onderhanden werk)	<u>291.223</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>291.223</u>

Toelichting:

De toename van het onderhanden werk DBC Zorgproducten is een gevolg van de stijging van het aantal openstaande DBC-trajecten per ultimo 2019 (23 in 2018 tot 34 in 2019).

De per einde boekjaar 2019 openstaande trajecten hebben ten opzichte van 2018 gemiddeld een langere doorlooptijd, waardoor de OHW-waarde per OHW-traject ultimo 2019 gemiddeld hoger is in vergelijking tot 2018.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-1.291	0	-1.291
Financieringsverschil boekjaar			0	781.844	781.844
Correcties voorgaande jaren			849.933		849.933
Betalingen/ontvangsten			-857.621		-857.621
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-7.688	781.844	774.156
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8.979</u>	<u>781.844</u>	<u>772.865</u>
Stadium van vaststelling :	c	c	c	a	

Toelichting:

In 2019 is de overproductie uit 2018 ten bedragen van 857.621,- alsnog gehonoreerd en ook via het CAK uitbetaald. Er is nog geen definitieve vaststelling voor 2018 ontvangen.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	781.844	-1.291
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-8.979	0
	<u>772.865</u>	<u>-1.291</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	68.349.974	63.948.375
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	67.577.109	63.949.666
Totaal financieringsverschil	<u>772.865</u>	<u>-1.291</u>

Toelichting:

Het bedrag voor het wettelijk budget aanvaardbare kosten is het basis budget van 68.349.974,- Dit is exclusief 3.452.892,- kwaliteitsgelden en een correctie op 2018 ten bedrage van 7.688,-

4. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	5.470.539	5.057.710
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	207.947	315.263
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	92.498	487.340
Nog te ontvangen bedragen:	1.527.635	1.974.126
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>7.298.619</u>	<u>7.834.439</u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 85.896 (2018: € 89.292).

De daling in vooruitbetaalde bedragen van bijna 400K is een gevolg van het niet vooruitbetalen van de huurverplichtingen voor januari.

De daling van de nog te ontvangen bedragen betreft hoofdzakelijk de vordering op het UWV inz. betaalde transitievergoedingen aan medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan (wetsvoorstel dd. 5 juli 2018 aangenomen). Dit aantal is afgenomen in 2019.

De vorderingen op debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

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	1.578.125	734.129
Kassen	53.026	44.779
Deposito's	10.967.500	15.376.500
Totaal liquide middelen	<u>12.598.651</u>	<u>16.155.408</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van de afgegeven bankgaranties uit hoofde van huur en verhuur ter hoogte van € 118.761.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	22.878.358	27.825.784
Totaal eigen vermogen	<u>22.878.358</u>	<u>27.825.784</u>

Bestemmingsfondsen 2019

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:				
Bestemmingsfonds Op de Laan	258.332	0		258.332
Reserve aanvaardbare kosten:	27.567.452	-4.947.426		22.620.026
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.825.784</u>	<u>-4.947.426</u>	<u>0</u>	<u>22.878.358</u>

Verloop Bestemmingsfondsen 2018

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds Op de Laan	263.544	-5.212		258.332
Reserve aanvaardbare kosten:	24.870.640	2.696.812		27.567.452
Totaal bestemmingsreserves	<u>25.134.184</u>	<u>2.691.600</u>	<u>0</u>	<u>27.825.784</u>

Toelichting:

In 2012 heeft Haagse Wijk- en Woonzorg uit de erfenis van een oud-bewoonster van woonzorgcentrum Op de Laan een schenking ontvangen, onder voorwaarde dat deze schenking ten goede komt aan (activiteiten voor) de huidige bewoners van deze locatie. Vanwege deze voorwaarde is voor deze schenking een bestemmingsfonds gecreëerd. In 2019 zijn hieruit geen bestedingen verricht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumgratificaties	1.156.355	167.707	39.309		1.284.753
Voorziening langdurig zieken	2.025.721	798.352	910.656	908.597	1.004.820
Voorziening reorganisatie	811.134	12.130	410.238	31.011	382.015
Voorziening verlieslatende contracten	590.000				590.000
Totaal voorzieningen	<u>4.583.210</u>	<u>978.189</u>	<u>1.360.203</u>	<u>939.608</u>	<u>3.261.588</u>

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

	2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.048.944
Langlopend deel van de voorzieningen >1 jaar < 5 jaar	1.921.795
Langlopend deel van de voorzieningen > 5 jaar	290.849

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumgratificaties

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen, inclusief de uitkering bij het bereiken van de AOW-leeftijd. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De blijfkans is ingeschat op 85% voor medewerkers jonger dan 50 jaar en 95% voor medewerkers die ouder zijn dan 50 jaar. De toegepaste disconteringsvoet is 1%.

Voorziening langdurig zieken

Voor medewerkers die ultimo boekjaar langdurig ziek zijn, is, rekening houdende met een individuele beoordeling van de terugkeerkans, een voorziening getroffen ter dekking van de kosten tot het moment waarop de medewerker twee jaar ziek is. De daling van de voorziening wordt veroorzaakt door het uitdienst treden van een aantal langdurig zieke medewerkers en een meer nauwkeurigere inschatting op medewerkersniveau. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening reorganisatie

Eind 2018 is de reorganisatie op de ondersteunende diensten bekend geworden en voorzien. Gedurende 2019 is deze reorganisatie uitgevoerd. De betreffende kosten zijn ten laste van de voorziening gebracht. Het resterende deel van deze voorziening per eind 2019 heeft volledig betrekking op de laatste onderdelen van het plan die nog moeten worden uitgevoerd.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten is gevormd in 2017 op basis van de intern opgestelde bedrijfswaardeberekeningen. Voor een huurlocatie (Stromenhof) is berekend dat hier in de nabije toekomst geen positieve cashflow behaald gaat worden. Deze berekening is binnen een bandbreedte nog steeds correct, waardoor deze voorziening ongewijzigd in stand is gebleven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	2.415.600	2.257.035
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.603.462	2.389.300
Schulden terzake pensioenen	2.099.517	220.181
Nog te betalen salarissen	877.214	963.626
Overige kortlopende schulden	3.545.144	2.019.067
Nog te betalen kosten:		
Vakantiegeld	2.057.488	2.047.792
Vakantiedagen	2.464.561	2.136.722
Totaal overige kortlopende schulden	<u>16.062.986</u>	<u>12.033.723</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Tengevolge van het feit dat ultimo 2019 een tweetal nota's van het PFZW intern nog niet waren geaccordeerd is de schuldpositie PFZW fors toegenomen ten opzichte van 2018.

De toename in de overige kortlopende schulden is voornamelijk het gevolg van een achterstand van de crediteuren verwerking per einde jaar.

Tevens is er een toename in de vakantiedagen verplichting, welke grotendeels het gevolg is van de toenemende werkdruk in de zorg en de krapte op de arbeidsmarkt. Hierdoor resteert een hoger saldo aan meer-uren en vakantiedagen aan het einde van het jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Financiële instrumenten

Toelichting:

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 51% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 5.558.097,- Voor de beperking van dit risico is een voorziening dubieuze debiteuren opgenomen cf. toelichting onder post 7.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is nihil, omdat er geen leningen zijn.

Reële waarde

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

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

Toelichting:

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond is door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Haagse Wijk- en Woonzorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Toekomstige huur- en leasebetalingen uit hoofde van overeenkomsten

	< 1 jr	1 jr >< 5 jr	> 5jr
Verplichtingen uit huurovereenkomsten	2.634.277	2.817.995	2.321.664
Verplichtingen uit leaseovereenkomsten	37.224	47.314	
	2.671.501	2.865.309	2.321.664

De looptijd van de leaseovereenkomsten varieert.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

Haagse Wijk- en Woonzorg heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en heeft geconstateerd dat het aandeel vennootschapsbelastingplichtige omzet lager is dan 3% van de totale omzet. Om die reden is er in de jaarrekening geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastingplicht.

Afgegeven bankgaranties

€ 118.761

5.1.7 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële act	Totaal
	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	27.313.703	6.653.630	3.434.495	832.047	2.266.039	40.499.914
- cumulatieve herwaarderingen	-1.284.002	0	-32.064	0	0	-1.316.066
- cumulatieve afschrijvingen	12.195.106	3.406.864	1.645.584	0	1.663.231	18.910.785
Boekwaarde per 1 januari 2019	13.834.595	3.246.766	1.756.847	832.047	602.808	20.273.063
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	21.734	141.852	1.461.920	790.386		2.415.892
- in gebruik genomen vaste activa		378.120		-378.120		0
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	667.902	366.324	402.580		10.575	1.447.381
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0		0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-646.168	153.648	1.059.340	412.266	-10.575	968.511
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	27.335.437	7.173.602	4.896.415	1.244.313	2.266.039	42.915.806
- cumulatieve herwaarderingen	-1.284.002	0	-32.064	0	0	-1.316.066
- cumulatieve afschrijvingen	12.863.008	3.773.188	2.048.164	0	1.673.806	20.358.166
	13.188.427	3.400.414	2.816.187	1.244.313	592.233	21.241.574
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%-5,0%	10,0%	10%-33,3%	0,0%		

Toelichting:

per september 2019 zijn er een tweetal installaties welke als OHW waren opgenomen geactiveerd onder de rubriek machines en installaties. Deze mutatie is als een aparte regel opgenomen. Zie in gebruik genomen activa ten bedrage van 378.120,-

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Woonzorg/Behandeldienst

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	78.260.520	72.417.725
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.593.661	1.898.243
Overige bedrijfsopbrengsten	1.538.832	1.588.235
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>81.393.013</u>	<u>75.904.203</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	59.502.483	49.701.272
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.404.593	1.326.379
Overige bedrijfskosten	23.509.211	20.378.553
Som der bedrijfslasten	<u>84.416.287</u>	<u>71.406.204</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-3.023.274	4.497.999
Financiële baten en lasten	694	1.245
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-3.022.580</u></u>	<u><u>4.499.244</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-3.022.580	4.504.456
Bestemmingsfonds Op de Laan	0	-5.212
	<u><u>-3.022.580</u></u>	<u><u>4.499.244</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Wijkzorg

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	30.299.240	31.087.897
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	231.297	317.430
Overige bedrijfsopbrengsten	407.163	313.077
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>30.937.700</u>	<u>31.718.404</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	30.312.627	31.133.746
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	42.788	121.233
Overige bedrijfskosten	2.507.395	2.271.589
Som der bedrijfslasten	<u>32.862.810</u>	<u>33.526.568</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.925.110	-1.808.164
Financiële baten en lasten	264	520
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.924.846</u></u>	<u><u>-1.807.644</u></u>
	€	€

Toevoeging/(onttrekking):

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-1.924.846	-1.807.644
	<u><u>-1.924.846</u></u>	<u><u>-1.807.644</u></u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Woonzorg/Behandeldienst	-3.022.580	4.499.244
SEGMENT Wijkzorg	-1.924.846	-1.807.644
	<u>-4.947.426</u>	<u>2.691.600</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-4.947.426</u></u>	<u><u>2.691.600</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	31.404.701	31.895.887
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	68.349.974	63.948.375
Opbrengsten Jeugdwet	1.215.195	1.224.637
Opbrengsten Wmo	2.866.014	2.838.922
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten, nagekomen voorgaand jaar	849.933	64.027
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)		
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)		
Overige zorgprestaties	3.873.943	3.533.775
Totaal	<u>108.559.760</u>	<u>103.505.623</u>

Toelichting:
 Het wettelijk budget aanvaardbare kosten sluit aan met het financieringsverschil. De WLZ kwaliteitsgelden ten bedrage van 3.452.892,- worden verantwoord onder de post overige zorgprestaties.
 De opbrengst zorgverzekeringswet bestaat uit opbrengsten GRZ, Wijkverpleging, Eerstelijnsverblijf en Eerstelijnsbehandeling.
 De opbrengst WMO en jeugdwet zijn in 2019 vergelijkbaar met het voorgaande jaar
 In het nacaalculatie traject 2018 is alsnog een post van 857.621,- gerealiseerde overproductie 2018 gehonoreerd. Deze is in 2019 met wat kleine correcties (7.688,-) verantwoord onder de post nagekomen voorgaand jaar

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	504.825	420.733
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	280.958	544.168
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.039.175	1.250.771
Totaal	<u>1.824.958</u>	<u>2.215.672</u>

Toelichting:
 Onder de post subsidie vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en jeugdwet) zijn de volgende subsidies verantwoord:
 - nummer ABBA/VL/18174 subsidie Speedhulp Bereikbaarheidsdienst ad € 116.483,- (plafond € 116.483,-)
 - nummer ABBA/VL/17097 subsidie GGZ-C (Beschermd Wonen) ad € 793.121,- (plafond 793.121,-)
 - nummer ABBA/VL/18703 subsidie Taskforce Mantelzorg ad € 121.500 (90% van €193.300)
 - en een aantal loonkosten subsidies e.d. €8.071,-
 De algehele daling is het gevolg van een afname van de subsidie mogelijkheden en het niet volledig benutten van de mogelijkheden voor opleidingssubsidies in 2020

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengsten maaltijdvergoedingen, alarmeringsvoorzieningen en overige facilitaire opbrengsten	1.191.339	1.283.687
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huuropbrengsten en andere hotelmatige opbrengsten	754.656	617.626
Totaal	<u>1.945.995</u>	<u>1.901.313</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	54.709.080	52.774.290
Sociale lasten	9.447.555	9.149.930
Pensioenpremies	4.519.722	4.432.142
Andere personeelskosten:	2.678.974	2.095.409
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.321.622	379.552
Subtotaal	<u>70.033.709</u>	<u>68.831.323</u>
Personeel niet in loondienst	19.781.401	12.003.694
Totaal personeelskosten	<u><u>89.815.110</u></u>	<u><u>80.835.017</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment Woonzorg	803	779
Segment Wijkzorg	476	494
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.279</u>	<u>1.273</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is:	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten is voornamelijk het gevolg van een lichte groei in het aantal medewerkers. De groeiende vraag naar zorgpersoneel is gecompenseerd door de inzet van Personeel niet in loondienst, waarvan de kosten ten opzichte van 2018 met 65% zijn gestegen. Deze groei heeft ook te maken met de vereiste kwaliteitsverbeteringen en hiermee gepaard gaande inhuur van extra medewerkers.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.447.381	1.447.613
Totaal afschrijvingen	<u>1.447.381</u>	<u>1.447.613</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.068.767	6.673.313
Algemene kosten	7.647.258	6.824.783
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.992.565	2.481.684
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.545.638	2.018.822
- Energiekosten gas	656.080	636.223
- Energiekosten stroom	606.113	573.759
- Energie transport en overig	348.304	374.014
Subtotaal	<u>3.156.135</u>	<u>3.602.818</u>
Huur en leasing	3.151.881	3.067.545
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>26.016.606</u></u>	<u><u>22.650.143</u></u>

Toelichting:

De toename van de hotelmatige kosten wordt veroorzaakt door hogere lasten voor de inzet op brandveiligheid van de woonlocaties. Ook de noodzakelijke verbeteringen van de kwaliteit vinden hun weerslag in de toename van de algemene kosten.

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	958	1.765
Subtotaal financiële baten	<u>958</u>	<u>1.765</u>
Rentelasten		
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17.1 WNT-verantwoording 2019 Stichting

De WNT is van toepassing op Stichting HWW zorg. Het voor Stichting HWW zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 €179.000. (Zorg klasse IV)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	B.J.M. Deitmers, arts, MBA	drs. D.C.M. Sollewijn Gelpke
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.643	149.632
Beloningen betaalbaar op termijn	11.557	11.568
Subtotaal	161.200	161.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totale bezoldiging 2019	161.200	161.200
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 t/m 31/12	1/5 t/m 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.067	144.067
Beloningen betaalbaar op termijn	11.341	11.364
Totale bezoldiging 2018	155.408	155.431

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. mr. drs. J.J.H.M. van Gennip	drs. L.A. Bosveld	mr. W.M. Schonewille LLM MiF
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging 2019			
Bezoldiging	23.220	15.480	15.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	23.220	15.480	15.480
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	8/4 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.049	15.480	15.480
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2018	17.049	15.480	15.480

Nieuw in 2019

bedragen x € 1	drs. P.P. Nelissen	S.W.C.M. Havermans
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 t/m 31/12	1/4 t/m 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	15.480	11.663
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	13.486
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	15.480	11.663
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 t/m 31/12	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.480	
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2018	15.840	n.v.t.

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

Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan topfunctionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

18. Honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	132.113	93.775
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	48.788	47.190
3 Fiscale advisering	4.767	4.612
4 Niet-controlediensten	27.582	
Totaal honoraria accountant	213.250	145.577

Toelichting: De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2019 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2019, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2019 zijn verricht.

Dit geldt ook voor de overige controle werkzaamheden, de Fiscale advisering en de niet controle diensten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. 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 24.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg heeft het jaarverslag 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg heeft het jaarverslag 2019 goedgekeurd in de vergadering van 8 juli 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Raad van Toezicht heeft in het voorjaar 2020 geconstateerd dat als gevolg van het verlies over 2019 en het geprognosticeerde verlies over 2020 (op basis van de maandcijfers in januari en februari 2020) maatregelen getroffen moeten worden om deze situatie te keren. Er is op 17 februari een begroting 2020 goedgekeurd, die sloot op minus € 3,5 miljoen.

Eind februari 2020 is afscheid genomen van de tweehoofdige Raad van Bestuur.

Begin maart 2020 is door de RvT een éénhoofdige interim-bestuur aangesteld met een opdracht de knelpunten in beeld te brengen en de noodzakelijke acties in te zetten, om bij HWW de situatie te keren en in control te komen.

Bij het doortrekken van het resultaat van de eerste twee maanden 2020, zou HWW zorg in 2020 een resultaat van minus € 8 miljoen (excl. NHC) resp. € 6 miljoen (inclusief NHC) behalen.

De nieuwe bestuurder heeft na binnenkomst een foto van HWW zorg gemaakt, die in mei 2020 is gepresenteerd en brede herkenning vond bij de Raad van Toezicht, en later ook bij het MT, OR en CCR.

Op basis van de herkenning van de foto is door de Raad van Bestuur -tezamen met het MT- gewerkt aan een herstelplan dat de vele knelpunten oppakt en waarin de volgende voorgenomen maatregelen zijn opgenomen:

- het optimaliseren van de bedbezetting, waarbij HWW zorg in de eindsituatie maximaal 760 bedden zal hebben. Door het concentreren van de bezetting in de huizen zullen naar de toekomst wellicht ook minder panden voor eigen gebruik nodig zijn;
- het verlagen van het ziekteverzuim naar onder de 10 %, door het gehele proces van melding van niet inzetbaarheid te gaan stroomlijnen;
- het verminderen van inzet van uitzendkrachten en ZZP-ers in combinatie met het optimaliseren van de bedbezetting; door op termijn uit te gaan van een structureel lagere capaciteit wordt nagegaan in hoeverre in het eindplaatje e.e.a. met de vaste formatie (met daarbij een sterk verlaagde PNIL) kan worden gedaan;
- het verhogen van de declarabele productiviteit in de wijkzorg;
- het afbouwen en herstructureren van de ondersteunde diensten;
- Het bestuur is in gesprek om na te gaan hoe zij in de Haagse context een duurzaam vastgoed beleid kan inzetten waarbij investeringsruimte vrijkomt om panden te renoveren.

Het herstelplan is inmiddels goedgekeurd door de RvT en voor inspraak voorgelegd aan CCR en de Ondernemingsraad.

De CCR heeft binnen een week positief advies uitgebracht.

Het bestuur zal binnen de OR ingaan op alle vragen die er leven. Onzeker is of de Ondernemingsraad uiteindelijk mee gaat in de gepresenteerde plannen.

Met de vier vakbonden wordt momenteel overleg gevoerd over een sociaal plan voor de mensen voor wie het herstelplan directe impact heeft.

Vervolg gebeurtenissen na balansdatum

De Raad van Bestuur is van mening dat het veel dossiers betreft binnen HWW zorg, en dat de vraag, of het wel op te lossen is, gerechtvaardigd is. De Raad van Bestuur heeft bij zijn foto drie scenario's gepresenteerd namelijk: eigen regie, respectievelijk overname, respectievelijk faillissement met doorstart.

Het doorvoeren van het herstelplan vanuit eigen regie, is met de genoemde randvoorwaarden haalbaar, ondanks de verliezen in 2019 en het geprognosticeerd fors verlies in 2020.

In maart 2020 bleek Nederland geraakt te zijn door COVID-19.

Medio maart kondigde het kabinet vergaande maatregelen af die een diepe impact hadden op de Nederlandse samenleving. Ook de gezondheidszorg is hard getroffen door COVID-19 en de maatregelen van het kabinet. Mede naar aanleiding van de maatregelen van het kabinet is een deel van de zorgverlening van HWW (tijdelijk) verminderd waardoor derving van opbrengsten is ontstaan, terwijl de meeste kosten doorlopen. Eind maart en in april 2020 zijn diverse regelingen opgestart om de zorgsector tegemoet te komen en te ondersteunen om de continuïteit van zorginstellingen te waarborgen. Voor compensatie van derving van Wlz-opbrengsten heeft de NZa in mei de beleidsregel "corona" gepubliceerd met daarin compensatiemogelijkheden voor gedeerde opbrengsten tot 1 juli (het ministerie heeft aangegeven dat dit verlengd wordt naar 1 augustus 2020) en gemaakte kosten tot eind 2020. Verder hebben verschillende gemeenten toegezegd gedeerde opbrengsten binnen de Wmo en Jeugdwet te zullen compenseren. Voor de Zvw-activiteiten die HWW verricht, bestaat nog onduidelijkheid in welke mate gedeerde opbrengsten gecompenseerd zullen worden.

De gedeerde inkomsten als gevolg van COVID-19 hebben beperkte invloed op HWW zorg.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

8-jul-20

Dhr.mr.drs.G.A.M. Thiadens, Raad van Bestuur a.i.

8-jul-20
Dhr. mr. drs. J.J.H.M. van Gennip

8-jul-20
Dhr. mr. W.M. Schonewille LLM, MfF

8-jul-20
Mw. drs. P.P. Nelissen

8-jul-20
Dhr. drs. L.A. Bosveld

8-jul-20
Mw. S. Havermans

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van artikel 16 lid 3 van de statuten is het besluit van de Raad van Bestuur omtrent bestemming van het resultaat onderworpen aan goedkeuring van de Raad van Toezicht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

