

A 4x4 grid of 16 images. The images are as follows:
Row 1: A woman with long blonde hair in a yellow top; a woman with curly blonde hair; a woman in a light blue shirt holding a red book; a woman with long dark hair in a maroon top; a collection of ornate silver vases; a person in a red jacket riding a bicycle; a woman in a black top holding a red box; a woman with blonde hair in a white lab coat.
Row 2: A large bridge over water; two women smiling together; an older woman in a purple shawl holding a small dog; a woman with long brown hair in a white top against an orange background; a woman in a purple top and white vest walking outdoors; a woman with blonde hair in a white lab coat.
Row 3: A landscape with a large rock formation; two women in purple and white vests; a man in a plaid shirt playing a guitar; a man in a purple shirt playing a guitar; a woman with long brown hair in a blue denim jacket; a woman with short blonde hair and glasses in a striped shirt; a woman with long brown hair in a white top against an orange background.
Row 4: A man with blonde hair in a purple polo shirt; a man wearing a VR headset; a woman with short brown hair and glasses in a light blue shirt; two women smiling together; a woman with dark hair in a dark blazer and patterned scarf; a landscape with waves crashing against rocks; a man with a beard and glasses in a grey sweater.

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
1. Uitgangspunten voor de verslaglegging.....	5
2. Profiel van de organisatie	6
2.1 Klanten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	6
3. Gevoerd beleid.....	7
3.1 Kwaliteit en veiligheid	8
3.2 Duurzaamheid en energie	11
3.3 Medewerkers, familie en vrijwilligers.....	11
4. Advies en medezeggenschap.....	13
4.1 Cliëntenraden.....	13
4.2 Ondernemingsraad	13
4.3 Overige adviesraden	14
5. Bestuur en Toezicht.....	15
6. Financiën	17
6.1 Behaalde omzet en resultaten	17
6.2 Kasstroom en financieringsruimte	17
6.3 Verwachte financiële ontwikkeling 2020, effect Coronacrisis	18
6.4 Risico's	19
Bijlage 1 Feiten & Cijfers	20
Bijlage 2.1 Organogram Stichting Aafje	21
Bijlage 2.2 Juridische structuur.....	22
Bijlage 3 Samenstelling Raad van Bestuur.....	23
Bijlage 4 Samenstelling Raad van Toezicht.....	24

Uitgegeven door:

Naam: Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels
Adres: Sigrid Undsetweg 222, 3069BV, Rotterdam
Postadres: Postbus 8604, 3009AP, Rotterdam
Telefoon: 088 823 1000
E-mail: info@aafje.nl
Web: www.aafje.nl
www.werkenbijaafje.nl
KvK: 24388202

Voorwoord

Hoewel dit in 2019 nog niet speelde, ontkomen we er niet aan om dit verslag te beginnen met de Corona pandemie die ons begin 2020 allemaal heeft getroffen, zo ook Aafje. We besturen deze crisis met een koel hoofd en een warm hart en altijd in samenwerking met onze collega's in de regio. Zie voor meer informatie paragraaf 6.5. Voor nu nemen we jullie graag mee in een terugblik over 2019.

In 2019 is wederom door alle medewerkers en andere betrokkenen hard gewerkt om Aafje te brengen waar zij nu staat. Aafje staat er goed voor. Daar zijn we trots op. Dit sterkt ons in het vertrouwen dat we de goede weg zijn ingeslagen¹. Er is veel gevraagd van de organisatie maar dit heeft ook veel mooie resultaten opgeleverd! Hieronder in willekeurige volgorde een greep uit de behaalde resultaten in 2019:

- De tevredenheid, bevreemding en betrokkenheid van medewerkers is verder toegenomen en Aafje mag zelfs, op basis van de resultaten van het MedewerkersBelevingsOnderzoek 2019, het predicaat 'Beste werkgever 2019-2020' voeren!
- De klantwaardering is verder gestegen. Onze klanten waarderen ons met gemiddeld een 8,0 en 89% van onze klanten beveelt Aafje aan.
- Alle huizen, thuiszorgteams en zorghotels zijn PREZO gecertificeerd. Een algemeen beeld over alle locaties en teams is dat de medewerkers van Aafje echt oog hebben voor de persoonlijke wensen van onze klanten. Een mooi compliment voor het harde werken!
- De persoonsgerichte benadering heeft ook voor de medewerkers een nadere uitwerking gekregen. Zo wordt met het in 2019 gestarte programma **RAAK**, dat staat voor **Ruimte Aandacht Ambitie en Kracht**, nog gericht ingezet op het behoud van onze medewerkers.
- Met de ingebruikname van de gerenoveerde panden, De Vijf Havens, De Nieuwe Plantage en Varenoord, is weer een belangrijke stap gezet in de verbetering van het woon- en werkklimaat bij Aafje. Ook zijn de renovaties van De Twee Bruggen en Smeetsland gestart en zijn de plannen voor de twee nieuwbouwlocaties voor Schiehoven nagenoeg afgerond.
- Er zijn nieuwe samenwerkingsverbanden gevormd die bijdragen aan de toekomstbestendigheid van passende zorg en ondersteuning voor de ouderen in ons verzorgingsgebied. Denk hierbij aan o.a. Verwijshulp Rotterdam (met alle VVT partijen één verwijzlijn), Spoedzorg Rotterdam (samen met andere VVT partijen één achterwacht voor ongeplande acute zorg) en de Aafje Coöperatie (nieuwe zorgconcepten die inspelen op de nog steeds aanwezige vraag naar verzorgingshuizen).
- Met de start van Ontwikkelafdelingen op Meerweide en op Schiehoven en een Leerhuis op Varenoord is bij Aafje nog meer ruimte om te leren met én van elkaar gerealiseerd.
- Er is een breed gedragen digitale innovatiestrategie neergezet die erop is gericht om de zorg zo te organiseren dat meer ruimte ontstaat voor 'de dingen die ertoe doen' voor klanten én medewerkers.

¹ Zie bijlage 1 voor de meest recente feiten en cijfers.

- Er is een expertiseteam Obesitas opgericht en de eerste klanten uit deze doelgroep zijn verwelkomd op de daarvoor ingerichte afdeling op De Vijf Havens.
- 2019 wordt afgesloten worden met een klein positief financieel resultaat.

Vooruitblik 2020 en verder

Onze reis is nog niet voltooid. Om ervoor te zorgen dat we ook in de toekomst de best mogelijk zorg kunnen blijven leveren aan de ouderen in ons verzorgingsgebied, moet nu doorgepakt worden. We opereren namelijk in een tijd waarin de veranderingen elkaar snel opvolgen en de samenleving, mede als gevolg van de demografische ontwikkelingen, steeds complexer wordt. Door de dubbele vergrijzing stijgt de zorg- en ondersteuningsvraag terwijl tegelijkertijd het aantal beschikbare medewerkers afneemt.

Het is daarmee een continue uitdaging om binnen de financiële kaders en de realiteit van de krappe arbeidsmarkt de best mogelijke zorg en ondersteuning te blijven leveren. Dit vraagt lef en creativiteit. Aafje blijft dan ook in 2020 en verder, met open vizier en in samenwerking met andere partijen, werken aan vernieuwende zorgconcepten en mogelijkheden om de zorg en ondersteuning nog slimmer te organiseren. Dit moet ons in staat stellen om een significante bijdrage te leveren aan de groeiende en steeds complexer worden zorgvraag



zodat ook de ouderen in de (nabije) toekomst een beroep kunnen blijven doen op de zorg en ondersteuning die zij nodig hebben.

Kortom: vanuit onze eigen identiteit en kernwaarden: **aandacht**, **verbindend**, **prikkelend** en **vakmanschap** vervolgen wij onze reis naar het leveren van een impactvolle en positieve bijdrage aan het

levensgeluk van onze klanten én medewerkers. Want dat is waar het bij Aafje om draait: hun levensgeluk en daarmee hun verhaal. Alleen door iedere dag opnieuw in verbinding te zijn met anderen kan Aafje haar reis succesvol blijven vervolgen. En juist omdat het mensenwerk is hebben we vertrouwen in de toekomst. De Raad van Bestuur wil dan ook alle bewoners, familie, vrijwilligers, mantelzorgers en als laatste de pijlers van onze organisatie: de medewerkers, hartelijk danken voor hun inzet en betrokkenheid in het afgelopen jaar!

Met vriendelijke groet, namens het Directieteam,

Guy Buck en Peter Ploegsma
Raad van Bestuur

1. Uitgangspunten voor de verslaglegging

Het jaardocument is een uitgebreide bron van informatie over de wijze waarop wij in 2019 hebben gewerkt. Het jaardocument bestaat uit het maatschappelijke verslag, de jaarrekening en de kwantitatieve gegevens via de webapplicatie DigiMV die bereikbaar is via www.jaarverantwoordingzorg.nl.

In algemeenheid geldt dat de Raad van Bestuur verantwoordelijk is voor de kwaliteit, de juistheid en de volledigheid van het jaardocument. De Raad van Toezicht ziet er op toe dat de Raad van Bestuur deze verantwoordelijkheid vervult (zie hoofdstuk 5 Bestuur en Toezicht voor nadere informatie).

2. Profiel van de organisatie

Aafje is een stichting en biedt met 53 thuiszorgteams, 14 huizen, 2 zorghotels, huishoudelijke hulp in 4 regio's, circa 6.000 medewerkers en 1.800 vrijwilligers, ouderen in haar verzorgingsgebied (Rotterdam, Capelle aan den IJssel, de BAR gemeenten en de Drechtsteden) van A tot Z het hele spectrum aan ondersteuning, zorg en behandeling. Van preventief, huishoudelijke hulp en zorg thuis tot en met palliatieve zorg. Een aantal activiteiten is ondergebracht in besloten vennootschappen waar Aafje aandeelhouder van is. Zie bijlage 2.1 en 2.2 voor het organogram en een overzicht van de juridische structuur.

2.1 Klanten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Zie onderstaande tabel voor de belangrijkste kengetallen. Voor aanvullende informatie wordt verwezen naar de gegevens die zijn aangeleverd via de webapplicatie DigiMV op www.jaarverantwoordingzorg.nl en de jaarrekening.

Aantal klanten Wlz op 31-12-2019	2019	2018
Aantal intramurale klanten	1.639	1.533
Aantal klanten volledig pakket thuis (VPT)	102	111
Aantal klanten modulair pakket thuis (MPT)	521	270
Aantal klanten PGB	18	8
Aantal klanten extramurale behandeling	154	61
Aantal klanten ZVW op 31-12-2019		
Aantal klanten wijkverpleging	3.688	3.772
Aantal klanten eerstelijnsverblijf (ELV)	76	72
Aantal klanten geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	177	140
Aantal klanten WMO op 31-12-2019		
Aantal klanten huishoudelijke hulp	10.006	9.120
Capaciteit 31-12-2019		
Aantal beschikbare plaatsen met Wlz	1.845	1.650
Aantal beschikbare plaatsen GRZ	277	153
Aantal beschikbare plaatsen ELV	130	128
Productie 2019		
Aantal dagen zorg met verblijf	591.374	566.617
Aantal dagen zorg o.b.v. VPT of MPT	39.147	40.735
Aantal geopende DBC's GRZ	1.578	1.664
Aantal uren wijkverpleging	631.990	660.585
Personeel 31-12-2019		
Aantal personeelsleden in loondienst	6.213	5.126
Aantal FTE personeelsleden in loondienst	3.467	3.250
Bedrijfsopbrengsten 2019		
Opbrengsten Wlz	€168.426.547	€ 155.182.647
Opbrengsten Zvw	€68.134.153	€ 66.407.533
Opbrengsten Wmo	€28.508.080	€ 24.440.370
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar	€265.069.003	€ 246.030.550

3. Gevoerd beleid

Het beleid is erop gericht om de missie en visie van Aafje te verwezenlijken. Wij laten ons daarbij sinds 2016 leiden door 4 kernwaarden: **aandacht**, **verbindend**, **prikkelend** en **vakmanschap**. Ze bepalen hoe we omgaan met elkaar, waarom vakmensen bij Aafje willen werken en waarom klanten voor ons kiezen. Dit alles



vanuit onze eigen identiteit die is meegegeven door de grondlegger van de naam van Aafje: de geïnspireerde Aafje van Hulst. Zij was één van de leidende vrouwen in de 20^e eeuw van de thuiszorg in Rotterdam. Zij heeft de basis gelegd voor ons werk van nu, door met intrinsieke betrokkenheid en een minimum aan regels, goede zorg te verlenen. Waarde gedreven in plaats van regel gedreven.

Missie en visie

Alles wat Aafje doet is erop gericht om mensen die zorgbehoevend worden hun eigen leven te laten leiden: de missie van Aafje. Het leven zoals zij dat het liefste willen want we zijn ervan overtuigd dat elk mens uniek is, met eigen achtergronden, overtuigingen en wensen. Onze droom is dat onze klanten, bewoners, hun mantelzorgers, onze vrijwilligers en onze medewerkers levensgeluk ervaren door onze zorg en dienstverlening, geheel op maat. Het waarom van Aafje is in één zin te omschrijven als *“het op maat ondersteunen van uw leven, uw dag en uw thuis”*.

‘Uw leven, uw dag, uw thuis’ dat is onze visie. De klanten en bewoners waarvoor Aafje werkt, wonen thuis en de medewerkers van Aafje zijn de gasten van de klant, waar thuis ook is. Het kan gaan om een klant die (nog) thuis woont in zijn eigen omgeving met of zonder andere huisgenoten, maar thuis kan ook zijn in één van onze huizen. Dan is het niet “net als thuis”: het is hun thuis. En zijn wij te gast. Aafje wil echt iets betekenen voor klanten en bewoners. Niet omdat ze weet wat goed voor iemand is, maar door te luisteren, aandacht te geven en in te spelen op behoeften. Zo wordt bijgedragen aan herstel, aan een gevoel van veiligheid, aan gezondheid, aan zelfvertrouwen, aan plezier en aan het leven.

Wij doen ons werk door met passie onze kernwaarden en mentaliteit vorm en betekenis te geven, door mee te bewegen en te anticiperen op wensen en behoeften van onze (wijk)bewoners, met oog voor maatschappelijke ontwikkelingen en kijkend naar de mogelijkheden.

In 2019 is na een intensief proces van mooie gesprekken en goede discussies met medewerkers, klanten, mantelzorgers, vrijwilligers en stakeholders, een extra dimensie toegevoegd aan onze missie en visie: **‘mijn verhaal gaat verder’**. Zie hiervoor ook de film die eind 2019 is gemaakt om onze bedoeling voor het voetlicht te brengen: www.aafje.nl/mijn-verhaal-gaat-verder.

De basis voor **‘mijn verhaal gaat verder’** ligt in het creëren van ruimte voor de dingen die ertoe doen. Maar hoe doe je dat? Door de zorg duidelijk te organiseren en voorspelbaar te zijn in wat, wanneer, door wie wordt gedaan. Zodat medewerkers, klanten en mantelzorgers weten wat zij van ons kunnen verwachten. Door ruimte te geven, ontstaat zicht op de persoon en wat er voor



hem en haar toe doet. Met mijn verhaal gaat verder als belofte naar anderen toe laat Aafje zien dat ze ieders verhaal wil horen. De verhalen van onze klanten stoppen niet, wanneer Aafje in hun leven komt. Sterker nog, die verhalen zijn één van de belangrijkste ingrediënten voor goede zorg en ondersteuning. Daar moeten wij aandacht voor hebben, naar luisteren, op doorvragen. Want als wij het levensverhaal kennen, weten hoe iemands leven eruit zag en waar zijn of haar hart sneller van gaat kloppen, dan

kunnen wij daar op in spelen. Hun verhaal is ons verhaal. Zo geven wij invulling aan een persoonsgerichte benadering.

3.1 Kwaliteit en veiligheid

Aafje werkt continu aan de verbetering van de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening. Dit gebeurt in de lokale context van de dagelijkse praktijk in onze thuiszorgteams, huizen en zorghotels op operationeel niveau en in het verlengde hiervan op tactisch en strategisch niveau. Dit doen we onder andere door informatie te aggregeren en analyseren. Op alle niveaus is kwaliteitsinformatie beschikbaar in kwaliteitsdashboard. Het volledig geautomatiseerde dashboard voorziet teams en leidinggevenden maandelijks van informatie over hoe het team of de locatie ervoor staat in relatie tot de kwaliteit van de zorg. Het uitgangspunt voor het initiëren en uitvoeren van verbeteringen is op elk niveau de uniciteit van onze klanten. In dit hoofdstuk komen op hoofdlijnen en belangrijkste thema's uit 2019 aan bod. Het uitgebreide kwaliteitsverslag is uiterlijk op 30 juni 2020 beschikbaar op www.aafje.nl.

Klanttevredenheid

Wij willen zorg leveren die voldoet aan hoge kwaliteitseisen. Deze eisen zijn vastgelegd in allerlei officiële documenten. Dat is belangrijk, maar daar gaat het bij Aafje niet om. Bij Aafje gaat het om de mentaliteit waarmee onze klant de zorg beleeft: met aandacht, verbindend, prikkelend en vanuit ons vakmanschap. Wij doen er alles aan om de best mogelijke zorg te leveren. De inzet, betrokkenheid en bevoegdheid van onze medewerkers leiden er onder andere toe dat 90% van onze

klanten Aafje aanbeveelt en dat zij ons in 2019, op basis van ruim 1.300 waarderingen in de periode 2017 tot en met 2019, waarden met gemiddeld een 8,0 op ZorgKaart NL. Om nog meer inzicht te krijgen in de klanttevredenheid en de mogelijkheden om deze verder te verhogen, heeft Aafje in 2019 een methode ontwikkeld om continue klanttevredenheidmetingen te gaan doen waarvan de geanonimiseerde resultaten direct inzichtelijk zijn voor de teams. De vragenlijst hiervoor is, in samenwerking met de Cliëntenraad, in 2019 afgerond. In 2020 wordt de werkwijze Aafje breed geïmplementeerd.

Persoonsgerichte benadering en welzijn

Het welbevinden van de klant staat bij Aafje voorop. De mate waarin ouderen en hun familie/mantelzorgers naar eigen wens hun leven kunnen leiden, op hun eigen manier, in hun eigen zelfgekozen omgeving draagt bij aan een positief effect op het leven van de klant. Aafje faciliteert dit door te luisteren naar de wensen, de voorkeuren en het dagritme van de klanten zodat zij zich thuis voelen. Aandacht geven aan klanten en inspelen op hun behoeften draagt bij aan het herstel, aan gezondheid, aan een gevoel van veiligheid, aan zelfvertrouwen en aan plezier. Het kunnen stellen van de welzijnsvraag is net zo belangrijk als deze kunnen beantwoorden. Aafje heeft op het gebied van persoonsgerichte benadering in 2019 een aantal mooie resultaten gerealiseerd:

- Realisatie plan Waardigheid & Trots per locatie: samen met klanten, mantelzorgers, lokale cliëntenraden, vrijwilligers en medewerkers.
- Verder professionaliseren van dagvoorzieningen (verbetering van het vraag gestuurde aanbod en groei in deelnemersaantallen).
- Start van een denktank Cultuursensitief werken.
- Beter faciliteren van ontmoetingen door o.a.:
 - Inrichting en uitbreiding van buurtcirkels (ontmoeten en ondersteuning ouderen faciliteren).
 - Realisatie van het Gouden dagen programma waarmee we een bijdrage leveren aan het bestrijden van eenzaamheid bij ouderen.

Innovatie en digitale strategie

In 2019 is de digitale innovatiestrategie vastgesteld. In deze strategie staan de medewerkers centraal. In de komende jaren zal écht zichtbaar worden dat de medewerkers van Aafje meer ruimte en tijd hebben om de zorg te verlenen die er toe doet. Geholpen door slimme digitale middelen, die in toenemende mate beschikbaar zijn in de markt. Daarmee kunnen wij de zorgprocessen en de communicatie met het netwerk van de klant verbeteren. Hierdoor ontstaat rust, ruimte en aandacht voor de medewerker en daarmee ook voor de klant. Na een inventarisatie met betrokkenheid van vele Aafje collega's is in 2019 een top 5 bepaald waar volgens de medewerkers het meeste winst te behalen is met digitale innovatie:

- Technologie integreren in onze zorgprocessen en deze processen aanpassen
- Fijne werkomgeving voor medewerkers creëren
- Optimaliseren overdracht en creëren real-time overzicht en inzicht

- Dynamische planning op basis van actuele zorgbehoefte
- Gebruiken wat je hebt en opschalen wat je bedenkt

Aafje kiest hierin voor een programmatische aanpak. Vanuit dit programma werken wij de komende 2 á 3 jaar met duidelijke thema's en projecten per jaar. Per type innovatie, en de betrokken groepen medewerkers wordt de juiste aanpak bepaald. Het combineren van betrokkenheid van mensen, technologie, procesoptimalisatie en data is onderdeel van de aanpak waarbij wij de medewerkers en teams met een digitale leeromgeving ondersteunen.

Klachten

Klachten zijn een kans voor verbetering. Doel van klachtopvang is herstel van de relatie tussen de klant met een klacht en de betreffende medewerker en/of de organisatie. Maar ook het systematisch verzamelen, onderzoeken en beoordelen van klachten met het oog op bewaking en bevordering van de kwaliteit van zorg- en dienstverlening. Klachten kunnen het best worden afgehandeld op het niveau waar de klacht is ontstaan. Onze klachtenregeling voorziet dan ook in een laagdrempelige opvang en behandeling van klachten binnen de organisatie en draagt bij aan een open cultuur waarin Aafje proactief en open op klachten reageert en ervan leert. Klanten worden gestimuleerd om klachten eerst te bespreken met een medewerker of leidinggevende zodat zij er direct en in verbinding met de klant, mee aan de slag kunnen. Desgewenst kan één van de klachtenfunctionarissen hierin ondersteunen. Indien de interne behandeling van een klacht niet tot een bevredigend resultaat leidt of in het geval dat een klant of diens vertegenwoordiger de klacht liever direct aan een externe partij voorlegt, dan kan de klacht worden voorgelegd aan de Klachtencommissie Rijnmond. In 2019 zijn bij Klachtencommissie Rijnmond 3 klachten over Aafje in behandeling genomen waarmee het aantal gelijk is gebleven ten opzichte van 2018. Het aantal klachten dat via de klachtenfunctionarissen is ingediend is ten opzichte van 2018 licht gestegen van 401 in 2018 naar 430 in 2019. Deze lichte stijging wordt vermoedelijk veroorzaakt door een combinatie van factoren: de beschikbaarheid van de klachtenfunctionarissen is extra onder de aandacht gebracht bij medewerkers en klanten en een toename van het aantal klanten (onder andere bij Aafje HulpThuis (huishoudelijke ondersteuning). Er zijn in 2019 geen geschillen voorgelegd aan de Geschillencommissie Verpleging, Verzorging en Geboortezorg. Wel is begin 2019 een geschil dat in 2018 al was voorgelegd aan de Commissie inhoudelijk behandeld en ongegrond verklaard.

Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

In 2019 is een aantal formele contactmomenten geweest met de IGJ. Zo is, naar aanleiding van de rapportage² van de IGJ over hun bezoek aan de thuiszorg, in september 2019 een resultaatverslag opgeleverd waarna de IGJ de thuiszorg opnieuw bezocht heeft. Bij het herbezoek hebben zij geconstateerd dat de thuiszorg grotendeels aan de gestelde normen voldoet. Tevens stelt de IGJ dat het hertoetsbezoek liet zien dat hard is gewerkt om de benodigde verbeteringen door

² Rapportages van de IGJ zijn gepubliceerd op www.igj.nl.

te voeren en dat zorgverleners actief worden betrokken bij het beleid. Er heerst een cultuur die gericht is op leren en verbeteren. Een mooi compliment!

3.2 Duurzaamheid en energie

Duurzaamheid wordt ook in de zorg steeds belangrijker. Niet alleen duurzame inzetbaarheid van medewerkers en social return (banen en stageplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt), maar ook duurzaamheid in relatie tot onze bedrijfsvoering. Denk hierbij aan zaken als verspilling, milieu en energie. Ook hier is bij Aafje in toenemende mate aandacht voor. Niet voor niets is Aafje in 2019 partner geworden van MVO NL en is in mei 2019 de Green Deal Duurzame Zorg 2.0 onder grote belangstelling afgesloten. De Green Deal is door 32 partijen, waaronder Aafje getekend. Hiermee hebben we ons gecommitteerd aan het verduurzamen van de zorgsector in Nederland en deze maatschappelijke verantwoordelijkheid nemen we serieus. Dit doen we onder andere door zo duurzaam mogelijk om te gaan met warmte, energie, water, gasverbruik en koeling. Daarbij betreft het niet alleen energiebesparing bij de vervulling van haar dagelijkse werkzaamheden, maar wordt ook toegewerkt naar energie neutrale gebouwen. Duurzaamheid en energiebesparing zit veel in het gedrag van mensen. Bewustwording, ideeën genereren, meedenken en ontwikkelen. Medewerkers spelen hierin een hoofdrol. Zo deed Aafje Meerweide mee aan dé Energiestrijd met als doel zoveel mogelijk te besparen op het gebruik van gas en elektriciteit zonder dat dit te koste ging van het comfort voor bewoners en medewerkers. De Energiestrijd was daarmee dé wedstrijd waarbij bewustwording, gedragsverandering en verfijning van de collectieve installaties van zorgorganisaties leidt tot een besparing op de energierekening. De doelstelling om in Meerweide 10% te besparen op ons energieverbruik is in het eerste kwartaal van 2019 behaald én Aafje Meerweide is hiermee als winnaar uit de bus gekomen! Ook in de toekomst zal Aafje niet schromen om mee te doen aan dit soort initiatieven. Waar in de afgelopen jaren de focus met name lag op de duurzaamheid van onze gebouwen, zal in de komende jaren ook nog meer gekeken worden naar de duurzaamheid van andere aspecten in onze bedrijfsvoering.

3.3 Medewerkers, familie en vrijwilligers

Medewerkers zijn het belangrijkste kapitaal van Aafje en vormen daarmee de doorslaggevende factor bij het leveren van goede zorg en ondersteuning. Aafje stelt zich dan ook ten doel ervoor te zorgen dat voldoende medewerkers met de juiste kwalificaties beschikbaar zijn en dat met plezier, zinvol kunnen bijdragen aan de kwaliteit van leven van onze klanten. Maar ook dat medewerkers betrokken en gemotiveerd zijn, de mogelijkheid hebben zichzelf te ontwikkelen en zich oprecht in willen zetten voor hoogstaande ondersteuning aan de klant. Om dit te kunnen realiseren, is een goed beleid op instroom, doorstroom en uitstroom noodzakelijk. Met een plan dat inspeelt op veranderingen binnen de sector, wil Aafje ook in de toekomst de beste werkgever zijn. Dit laatste is, gezien de krapte op de arbeidsmarkt die in het grootstedelijk gebied waarin Aafje opereert, in toenemende mate van belang. Niet voor niets is de verbinding met medewerkers als één van de zes grootste uitdagingen voor de komende jaren gedefinieerd.

Familie en vrijwilligers

Aafje draagt met haar medewerkers, familie en vrijwilligers bij aan het welbevinden van klanten. Deze samenwerking is wenselijk en noodzakelijk. Naasten van de klant worden zoveel mogelijk gevraagd om te participeren in de ondersteuning en activiteiten. Aafje zet dagbestedingscoaches en vrijwilligers in op de huiskamers om familie hierbij te ondersteunen. De taken en verantwoordelijkheden van alle betrokkenen zijn duidelijk beschreven in bijvoorbeeld het zorgplan, het dagbestedingsplan en in de afspraken met vrijwilligers en mantelzorgers. De kaders en aansprakelijkheden hiervoor zijn vastgesteld in het mantelzorg- en vrijwilligersbeleid. Ook voor het bieden van een zinvolle dag aan onze klanten in de thuiszorg en andere wijkbewoners zijn vrijwilligers onontbeerlijk. Zo zouden we zonder vrijwilligers bijvoorbeeld niet in staat zijn om de ontmoetingspleinen en buurtcirkels in stand te houden. Het is dan ook niet voor niets dat we elk jaar onze vrijwilligers eren die zich al 10 of 25 jaar inzetten voor onze klanten. Dit jaar mocht de erespeld uitgereikt worden aan 43 vrijwilligers!

4. Advies en medezeggenschap

Wij hechten aan de inbreng en samenwerking met de medezeggenschapsorganen: de Ondernemingsraad, de Lokale Cliëntenraden (LCR) en Centrale Cliëntenraad (CCR). Ook dit jaar zijn deze overleggen constructief en kritisch positief verlopen.

4.1 Cliëntenraden

In 2019 waren 6 gezamenlijke vergaderingen van de Centrale Cliëntenraad en de Raad van Bestuur. Bij 2 van de 8 vergaderingen waren tevens de voorzitters (of een vervanger daarvan) van alle lokale cliëntenraden aanwezig. Onder andere de volgende onderwerpen zijn besproken in 2019:

- Kwaliteitsverslag 2018
- Kwaliteitsplan 2020
- Jaarrekening 2018 en begroting 2020
- Voortgang bouwprojecten (uitvoering strategisch vastgoedplan)
- Aanvraag extra middelen in het kader van de Kwaliteitsimpuls verpleeghuizen 2020
- Project eten en drinken
- Implicaties van de Wmcz 2018
- Resultaatverslag IGJ Aafje Thuiszorg
- Aangaan strategische samenwerking voor de ontwikkeling van nieuwe zorgformules (Aafje Coöperatie)
- Aangaan strategische samenwerking voor ongeplande zorg (Spoedzorg Rotterdam)
- Aangaan strategische samenwerking voor één aanmeldpunt voor acute intramurale zorg (Verwijshulp Rotterdam)

4.2 Ondernemingsraad

In 2019 waren er 8 Ondernemingsraad vergaderingen waarbij de Raad van Bestuur aanwezig was. Bij 2 van deze vergaderingen was een afvaardiging van de Raad van Toezicht aanwezig. Tevens heeft is jaarlijkse evaluatie plaatsgevonden waarbij de Raad van Bestuur voor een deel van de evaluatie aanwezig was die voor zowel de Ondernemingsraad als de Raad van Bestuur heel positief is gebleken. In de reguliere vergaderingen kwamen onder andere de volgende onderwerpen aan de orde:

- Kwaliteitsverslag 2018
- Jaarrekening 2018 en begroting 2020
- Voortgang bouwprojecten (uitvoering strategisch vastgoedplan)
- Kanteling werktijden / roosteren en plannen
- Risico Inventarisatie & Evaluatie
- Resultaatverslag IGJ Aafje Thuiszorg
- Aangaan strategische samenwerking voor de ontwikkeling van nieuwe zorgformules (Aafje Coöperatie)
- Aangaan strategische samenwerking voor ongeplande zorg (Spoedzorg Rotterdam)
- Aangaan strategische samenwerking voor één aanmeldpunt voor acute intramurale zorg (Verwijshulp Rotterdam)
- Opzet en uitkomsten medewerkerbelevingsonderzoek (MBO)

4.3 Overige adviesraden

Naast de formele medezeggenschapsorganen en verschillende commissies op onderwerp (bijvoorbeeld BOPZ, farmacie, decubitus en MIK/MIM), is bij Aafje een aantal adviesraden actief:

- Sinds vier jaar zijn de Verpleegkundige en Verzorgende Advies Raad (VVAR) en de Sociaal Medische Advies Raad (SMAR) actief. Deze raden zijn ingesteld om de vakinhoudelijke inbreng in beleid verder te ontwikkelen. Deze adviesraden hebben tot taak om gevraagd en ongevraagd advies aan het Directieteam te geven over ontwikkelingen op het gebied van de ouderenzorg en de toegenomen complexiteit van de klantgroepen. Sinds november 2017 is een afgevaardigde van de SMAR en VVAR deelnemer van de structurele overleggen kwaliteit van het directieteam. In 2019 zijn onder andere de volgende onderwerpen aan bod gekomen: kwaliteitsplan 2020, persoonsgerichte benadering, scholing van medewerkers (SBAR en klinisch redeneren) en het verminderen van de administratieve last.
- Het Inhoudelijk Zorg Overleg (IZO): dit maandelijkse overleg heeft als doel om vakinhoudelijke en landelijke ontwikkelingen van de ouderenzorg en de gevolgen daarvan voor Aafje te bespreken en het Directieteam te adviseren. Zo zijn in 2019 onder andere de volgende onderwerpen besproken: opleiding van medewerkers, rookbeleid voor bewoners, zorgprogramma's en zorgpaden, het kwaliteitskader verpleeghuiszorg en de digitale strategie.

5. Bestuur en Toezicht

Aafje kent een Raad van Toezicht model met een tweehoofdige Raad van Bestuur (zie bijlage 3 voor nadere informatie over leden en nevenfuncties) en past de principes van de Governancecode Zorg 2017 toe. Deze Code is onder andere uitgewerkt in de statuten en reglementen voor de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn gepubliceerd op www.aafje.nl.

De Raad van Toezicht is toezichthoudend bevoegd en de Raad van Bestuur is statutair en uitvoerend bevoegd. De Raad van Bestuur is eindverantwoordelijk voor het besturen en de algemene dagelijkse leiding van Aafje. Dit houdt onder meer in dat zij verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van Aafje, de strategie, het beleid, de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling en risicobeheersing.

De Raad van Bestuur legt verantwoording af over zijn beleid aan de Raad van Toezicht. Jaarlijks vraagt de Raad van Bestuur - ter gelegenheid van de goedkeuring van de jaarrekening - aan de Raad van Toezicht décharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

De Raad van Toezicht bestaat uit zes leden. In bijlage 4 is nadere informatie over de leden en hun nevenfuncties opgenomen. Aan alle wettelijke en statutaire taken geeft de Raad van Toezicht invulling. Daartoe vergadert de Raad plenair en vormt zij specifieke commissies voor bijzondere onderwerpen zoals de Auditcommissie, Commissie Kwaliteit en Veiligheid en de Remuneratiecommissie. De Raad van Toezicht voert tweemaal per jaar overleg met de Ondernemingsraad en woont tevens tweemaal per jaar een overlegvergadering van de Centrale Cliëntenraad bij. Tevens evalueert de Raad van Toezicht jaarlijks haar eigen functioneren en beoordeelt de Raad van Toezicht jaarlijks, mede op basis van input van de directieleden, het functioneren van de Raad van Bestuur.

In het verslagjaar hebben 7 gecombineerde vergaderingen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht plaatsgevonden. Tevens zijn 2 vergaderingen geweest met de Commissie Kwaliteit & Veiligheid en 5 met de Auditcommissie. De Remuneratiecommissie heeft in 2019 de voorbereidingen voor de werving van nieuwe leden per 1 juli 2020 en de jaarlijkse evaluatie van de Raad van Toezicht en de jaarlijkse functioneringsgesprekken met de Raad van Bestuur voorbereid. De evaluatie heeft in 2019 plaatsgevonden onder begeleiding van een externe voorzitter. Tenslotte hebben de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en het Directieteam in 2019 gezamenlijk twee in company modules van de Comenius leergang gevolgd.

In de loop van 2019 zijn onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- Evaluatie van de samenwerking met de externe accountant
- Strategisch risicomanagement
- Resultaatverslag IGJ Aafje Thuiszorg
- Kwaliteitsverslag 2018 en kwaliteitsplan 2020

- Aangaan strategische samenwerking voor de ontwikkeling van nieuwe zorgformules (Aafje Coöperatie)
- Financiële documenten behorende bij Planning & Control cyclus, zoals de kwartaalrapportages en de jaarrekening en begroting
- Managementletter 2018 en 2019
- Werving van nieuwe leden per 1 juli 2020
- WNT klasse indeling
- Voortgang strategisch vastgoedplan inclusies concrete business cases voor de grootschalige renovaties

Beloningsbeleid

Het beloningsbeleid voor bestuur en toezicht voldoet aan de daaraan gestelde normen in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarbij behorende overgangsregelingen. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de WNT verantwoording 2019 zoals opgenomen in paragraaf 5.1.8 van de jaarrekening.

6. Financiën

6.1 Behaalde omzet en resultaten

Over 2019 heeft Aafje een jaarrekening resultaat gerealiseerd ad € 0,4 miljoen positief, een daling van € 7,4 miljoen ten opzichte van 2018. Exclusief incidentele resultaten is over 2019 een resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening behaald van € 1,8 miljoen positief (2018: €8,0 miljoen positief).

Het behaalde resultaat is als volgt te splitsen:

(x € 1 miljoen)	2019	2018	verschil
Zorgresultaat	3,0	5,4	-2,4
Vastgoedresultaat	-1,2	2,6	-3,8
<i>Resultaat gewone bedrijfsuitoefening</i>	1,8	8,0	-6,2
Incidentele resultaten	-1,4	-0,2	-1,2
<i>Jaarrekening resultaat</i>	0,4	7,8	-7,4

Zorgresultaat

Het zorgresultaat kwam in 2019 uit op € 3,0 miljoen positief ten opzichte van € 5,4 miljoen positief in 2018, ofwel een daling van € 2,4 miljoen.

Deze daling is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- In 2019 had Aafje per saldo € 3,0 mln. meer lasten in het kader van de extra WLZ kwaliteitsmiddelen dan via het inmiddels toegewezen budget kon worden gedekt. Landelijk is het beschikbare budget 2019 ad € 600 miljoen nog niet definitief toegewezen. Aafje verwacht op basis van nacalculatie nog een herschikking, de uitkomst hiervan was echter nog niet bekend bij het vaststellen van de jaarrekening 2019. Indien bij een herschikking nog een bedrag wordt toegekend (maximaal € 1,8 mln.) dan zal dit in 2020 als éénmalige bate worden verwerkt.
- Het zorgresultaat van de geconsolideerde deelnemingen (met name Aafje Hulpthuis) was in 2019 € 0,6 mln. hoger dan in 2018.

Vastgoedresultaat

Over 2019 bedroeg het vastgoedresultaat € 1,2 miljoen negatief een daling van € 3,8 miljoen ten opzichte van 2018. Dit is geheel het gevolg van hogere frictiekosten (kosten verhuizingen, tijdelijke leegstand, etc.) inzake het lopende vastgoedprogramma.

Incidentele resultaten

Het saldo incidentele resultaten bedroeg in 2019 € 1,4 miljoen negatief.

Dit betrof voor € 1,1 miljoen de uitkering 'waardering personeel', een éénmalige uitkering van € 250 per medewerker in loondienst (uitbetaald in april 2019).

Ultimo 2018 is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd binnen het vermogen van de stichting.

6.2 Kasstroom en financieringsruimte

In 2019 is een positieve operationele kasstroom gerealiseerd van € 7,1 miljoen, ten opzichte van 2018 is dit een daling van € 14,0 miljoen. Dit wordt geheel veroorzaakt door een daling van het resultaat voor afschrijvingen, waarvan € 3,8 mln. incidenteel door de verkoop van locatie Schiehoven in 2018.

Onderstaande overzicht toont de ontwikkeling van de ratio's over de afgelopen drie jaar. Per ultimo 2019 voldoen deze ratio's aan de minimale normen die zijn overeengekomen met ABNAMRO, BNG en Triodos. Met de banken is in 2019 aanvullend afgesproken dat voor de EBITDA wordt uitgegaan van het gemiddelde over 2018 en 2019.

	2019	2018	2017
Rentabiliteit (resultaat / omzet)	0,2%	3,2%	1,3%
Solvabiliteit	29,0%	32,1%	30,4%
Liquiditeit	117%	125%	100%
Debt Service Coverage Ratio	2,28	3,78	2,43
EBITDA (exclusief boekwinst activa)	€ 13,9 mln.	€ 22,0 mln.	€ 16,3 mln.

6.3 Verwachte financiële ontwikkeling 2020, effect Coronacrisis

In de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het Coronavirus. De meeste mensen met dit virus hebben koorts en luchtwegklachten. In een deel van de gevallen (met name bij ouderen) ontwikkelen de klachten zich zodanig dat een dubbele longontsteking ontstaat met een hoog risico op overlijden. Wereldwijd, worden er maatregelen genomen om verdere verspreiding van het Coronavirus tegen te gaan. Daarbij ligt de focus op het verminderen van het aantal besmettingen zodanig dat voldoende (IC) capaciteit in ziekenhuizen beschikbaar blijft om patiënten de noodzakelijke zorg te kunnen blijven geven.

Ook Aafje heeft vanaf medio maart 2020 te maken gekregen met een uitbraak van het Coronavirus in haar werkgebied en dit heeft de zorg die wij leveren hard geraakt, zowel in de huizen, de thuiszorg als in de zorghotels. Het vraagt van de medewerkers in onze organisatie een enorme extra inzet, toewijding en flexibiliteit om aan de Coronacrisis het hoofd te bieden. Daarbij werkt Aafje samen met alle betrokken (zorg) partijen in ons verzorgingsgebied waaronder Conforte en Roaz. Naast het opvangen van de effecten van het virus op de te leveren zorg in onze huizen en de thuiszorg levert Aafje ook een substantiële bijdrage aan het tijdelijk vergroten van de capaciteit om Corona patiënten op te kunnen vangen. Zorghotel Maasstad is vanaf ultimo maart ingezet als Coronacentrum om patiënten op te vangen die niet naar huis kunnen maar waarvoor een ziekenhuisopname niet direct (meer) noodzakelijk is.

Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor Aafje. Enerzijds doordat Aafje met hogere en andere kosten worden geconfronteerd, bijvoorbeeld om het personeel en de cliënten te beschermen, anderzijds is er sprake van teruglopende inkomsten als gevolg van bijvoorbeeld het wegvallen van de vraag of wanneer een dagbesteding noodgedwongen is gesloten.

Genoemde financiële onzekerheid heeft echter geen effect op de continuïteit van Stichting Aafje. Enerzijds heeft Aafje een goede liquiditeitspositie (inclusief rekening courant faciliteit) om op korte termijn de effecten zelf op te vangen anderzijds hebben zowel verzekeraars als zorgkantoren laten weten dat zij de gevolgen van de Corona crisis voor de financiële positie van zorgaanbieders in de langdurige zorg zullen neutraliseren. Daarvoor werken zij in overleg met het ministerie van VWS, de NZa en het Zorginstituut Nederland maatregelen uit op het gebied van financiering van extra kosten, compensatie van omzet derving, op peil houden van liquiditeit en het tijdelijk versoepelen van verantwoording.

Tevens maakt het Rijk vergelijkbare afspraken met gemeenten inzake de Wet maatschappelijke ondersteuning. Bij het opmaken van de jaarrekening was de nadere uitwerking van deze maatregelen nog niet bekend.

Wij hebben onze planning & control cyclus aangepast aan de gewijzigde situatie. Extra uitgaven als gevolg van Corona worden geregistreerd op een aparte projectcode en de verschillen tussen het resultaat bij normale bedrijfsvoering en resultaat van de bedrijfsvoering gedurende de Corona crisis worden maandelijks geanalyseerd en zo mogelijk gedeclareerd bij financiers op basis van aanvullende beleidsregels die hiervoor worden ontwikkeld. Tevens worden de gedurende de Corona crisis de resultaten per maand gerapporteerd in plaats van per kwartaal met extra aandacht voor de ontwikkeling van de liquiditeit.

Als gevolg van de onzekerheid die door de Coronacrisis is ontstaan kunnen wij geen uitspraak doen over het te verwachten financiële resultaat in 2020.

6.4 Risico's

Aafje kiest er in beginsel voor om waar mogelijk risico's te mijden, maar biedt wel ruimte voor ondernemerschap en innovatie. De belangrijkste risico's en onzekerheden voor de komende periode zijn:

- De wijze waarop door zorgkantoren, verzekeraars en gemeenten invulling zal worden gegeven aan de financiële afwikkeling van de Coronacrisis. Zie ook de toelichting in paragraaf 6.3
- Krapte op de arbeidsmarkt – het op orde krijgen en houden van de benodigde formatie is en blijft een aandachtspunt. Onder andere continue monitoring van de functiemix, een eigen flexbureau, goede afspraken met uitzendbureaus om periodes van krapte te overbruggen, dedicated inzet op het werven en binden van medewerkers en het, in geval van nood, toepassen van zorgregulatie, zorgen ervoor dat het algemene kwaliteitsniveau van onze zorgverlening geborgd kan worden.
- Beheersing vastgoedprojecten. Aafje heeft invulling gegeven aan de adviezen van haar accountant uit hoofde van een quick scan op de beheersing van vastgoed projecten. Daarnaast zijn de meeste projecten uit deel 1 van het strategisch vastgoedplan inmiddels prijs vast gecontracteerd. Daarmee acht Aafje het risico dat de daadwerkelijke kosten van het strategisch vastgoedplan 2016-2020 hoger uitkomen dan de nu geraamde € 107 miljoen beheersbaar.

Ons verhaal



Zorg van A t/m Z

54 Thuiszorg-teams

17 Huizen

2 Zorghotels

4 huishoudelijke hulp regio's

Het werkgebied



Ruimte voor:



Tevredenheid



91% beveelt ons aan op Zorgkaart Nederland



Beste Werkgever 2019-2020



Onze bedoeling



Onze mentaliteit



Financiering: totale omzet €265 mln.

WMO
29 mln

WLZ
168 mln

ZVW
68 mln

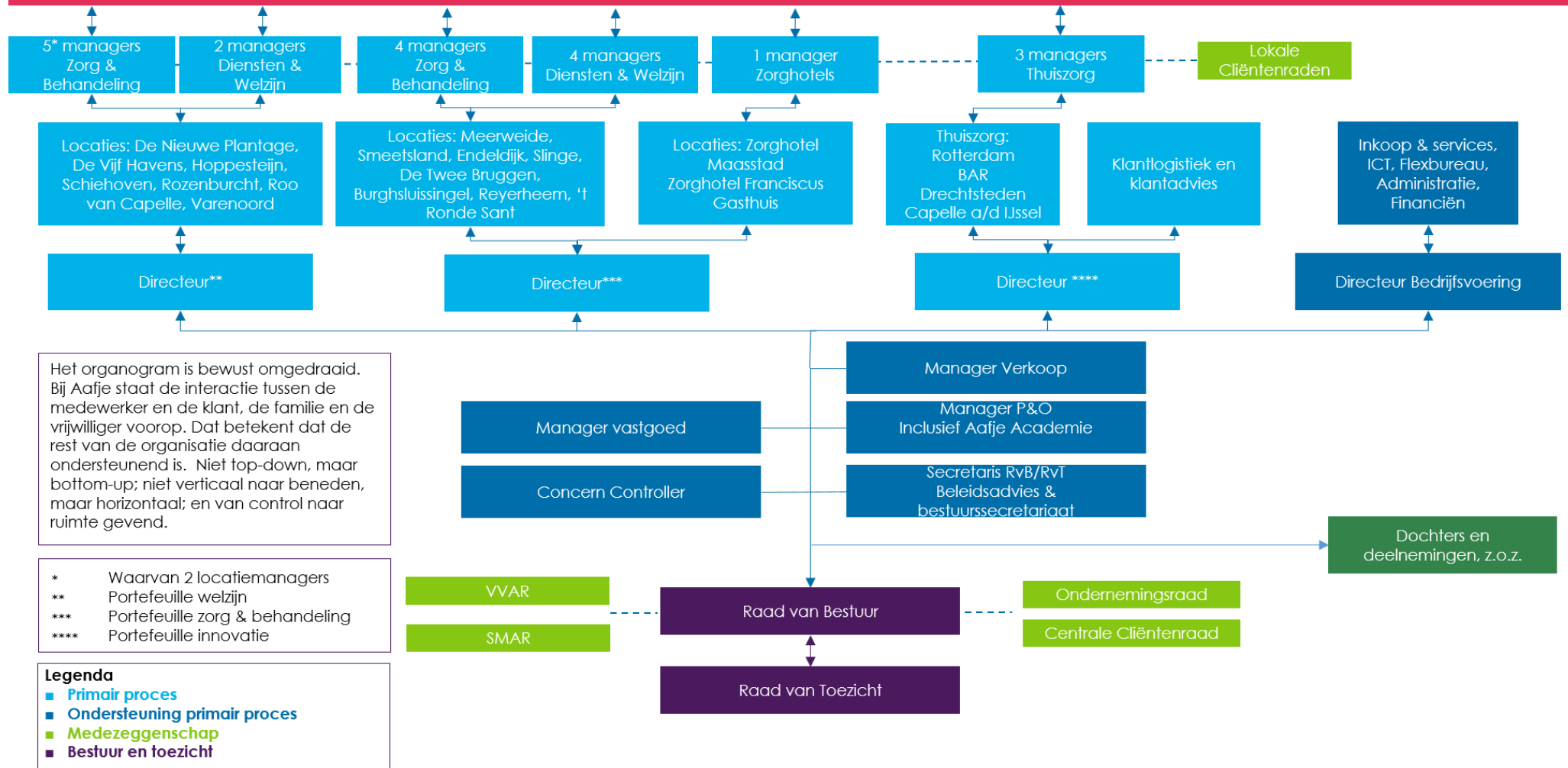
wijkverpleging
38 mln
GRZ
23 mln
Eerstelijns-verblijf
7 mln



Bijlage 2.1 Organogram Stichting Aafje

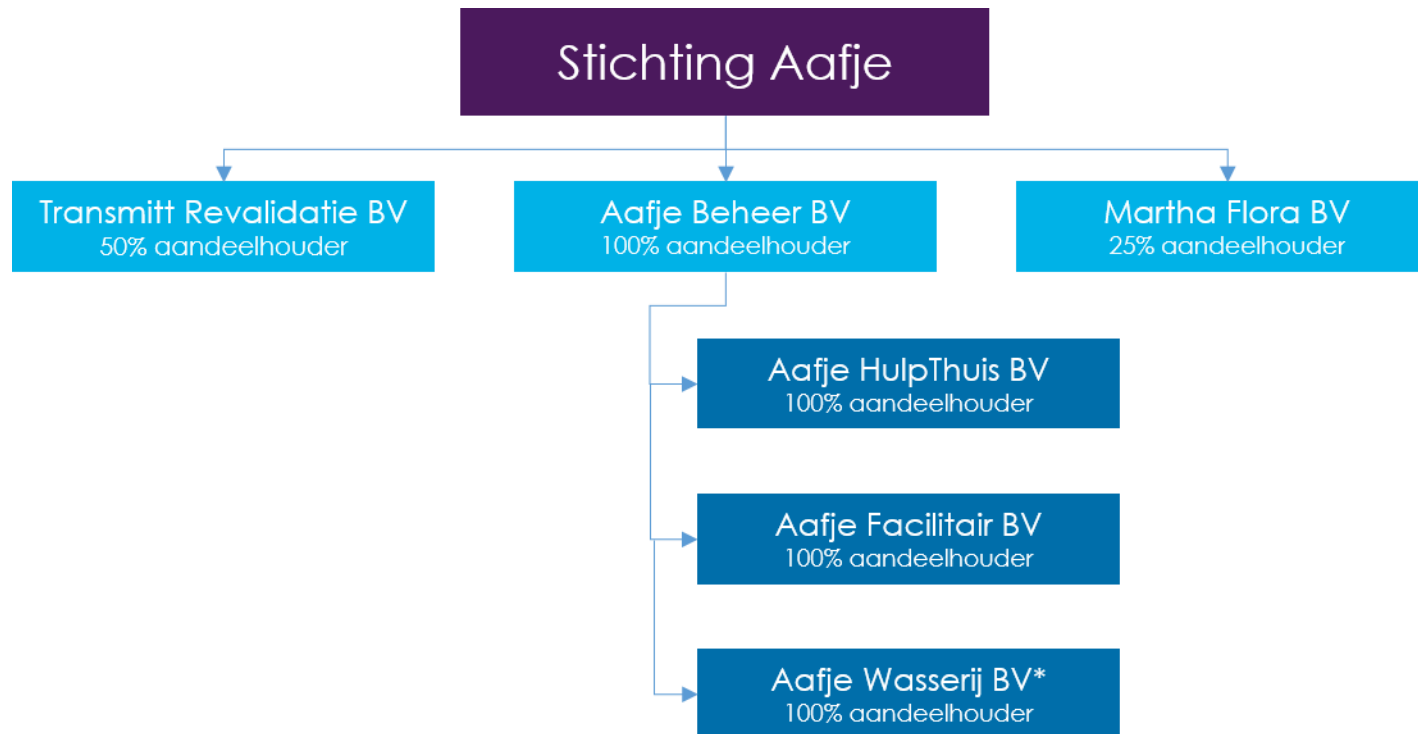
d.d. 31 december 2019

Teams: interactie medewerker - klant



Bijlage 2.2 Juridische structuur

d.d. 31 december 2019



* Tot 1 november 2019 Avicen BV

Bijlage 3 Samenstelling Raad van Bestuur

Naam	Bestuurs- functie	Nevenfuncties
Drs. G.I.W.M. Buck	Voorzitter	Lid Raad van Commissarissen Woonbedrijf Eindhoven Lid Raad van Toezicht ROC Curio Voorzitter Conforte (samenwerkende VVT organisaties en omstreken) Bestuurslid Stichting Klachtencommissie Rijnmond Arbiter in het Scheidsgerecht Gezondheidszorg en lid van de Governancecommissie Gezondheidszorg Bestuurder Stichting Genero Netwerk ouderenzorg Zuidwest-Nederland
Drs. P. Ploegsma	Lid	Voorzitter Raad van Toezicht Pensioenfonds PostNL Voorzitter Raad van Toezicht MEE (Utrecht, Gooi en Vecht) Lid Raad van Commissarissen Woonstichting De Key

Bijlage 4 Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties
Dhr. P.A.R.J. Vismans	- Voorzitter RvT - Voorzitter Remuneratiecommissie	- Algemeen directeur Paul Vismans B.V. - Voorzitter Raad van Toezicht van ODE Energie - Bestuursvoorzitter Hamwells Holding - Directeur Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Drechtsteden - Lid Raad van Commissarissen VB Groep Eindhoven - Voorzitter Raad van Commissarissen Rochedale
Dhr. M.W. de Jong	- Lid RvT - Voorzitter Auditcommissie	- Lid Raad van Bestuur Alrijne Zorggroep - Lid Raad van Commissarissen Sleuternet - Lid innovatie- en adviescommissie zorgbrede governancecode - Lid Raad van Toezicht Kennemerhart - Lid in de Kamer Beheersmodel Scheidsrecht Gezondheidszorg
Mw. N.W.C. Michon- van Tuel	- Lid RvT - Lid Auditcommissie	- Interim manager & business consultant Finance - Lid Raad van Toezicht en auditcommissie van Carinova - Lid RvT en auditcommissie van Zinzia Zorggroep (tot 1 juli 2019) - Vice-voorzitter Raad van Toezicht S&L Zorg - Lid Raad van Toezicht Vecht & IJssel (sinds juni 2019)
Mw. C.M.G.J. Houtzagers	- Lid RvT - Vice Voorzitter RvT - Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid - Lid Remuneratie commissie	- DGA Houtzagers Beheer B.V. (CECconsult) - Vice-voorzitter van de RvC van Coöperatie HONK - Lid RvC Naviva Kraamzorg (tot 1 april 2019) - Voorzitter Raad van Toezicht Kenter Jeugdhulp
Mw. F. Örgü	- Lid RvT - Lid Auditcommissie	- Freelance televisiejournalist, mediatrainer, communicatiemanager - Voorzitter Rotterdam Creative Commission - Voorzitter VVD Vlaardingse - Lid Raad van Toezicht Kenter Jeugdhulp - Lid van het Algemeen Bestuur Hoogheemraadschap van Delfland
Mw. Haak-van der Lely	- Lid RvT - Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid	- Lid Raad van Bestuur Noordwest Ziekenhuisgroep - Lid Algemeen Bestuur/Lid Dagelijks Bestuur Capaciteitsorgaan - Auditor NIAZ - Lid bestuur STZ - Lid commissie O&O NVZ



Jaarrekening 2019



***Stichting Aafje
thuiszorg huizen zorghotels***





INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	21
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	22
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	32
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	33
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	34
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	35
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	41
5.1.14	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	44

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46
5.2.2	Statutaire regeling omtrent winstbestemming	46



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	875.005	975.000
Materiële vaste activa	2	125.757.834	108.329.846
Financiële vaste activa	3	100.075	23.975
Totaal vaste activa		126.732.914	109.328.821
Vlottende activa			
Voorraden	4	226.308	190.761
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.117.252	4.799.966
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.285.746	845.330
Debiteuren en overige vorderingen	7	15.984.189	14.842.345
Liquide middelen	8	26.482.394	30.328.160
Totaal vlottende activa		52.095.889	51.006.562
Totaal activa		178.828.803	160.335.383
	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	45	45
Bestemmingsreserves		0	1.200.000
Bestemmingsfondsen		42.097.996	43.015.753
Algemene en overige reserves		9.819.317	7.272.262
Totaal groepsvermogen		51.917.358	51.488.060
Voorzieningen	10	3.293.460	3.612.759
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	78.933.459	64.466.816
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	49.181
Overige kortlopende schulden	12	44.684.526	40.718.567
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		44.684.526	40.767.748
Totaal passiva		178.828.803	160.335.383



5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	254.087.296	231.195.733
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	4.462.169	4.887.993
Overige bedrijfsopbrengsten	17	6.519.538	9.946.824
Som der bedrijfsopbrengsten		265.069.003	246.030.550
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	199.303.641	172.317.249
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	10.471.496	14.299.290
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	50.901.526	47.822.531
Som der bedrijfslasten		260.676.663	234.439.070
BEDRIJFSRESULTAAT		4.392.340	11.591.480
Financiële baten en lasten	22	-3.081.007	-3.068.167
RESULTAAT UITGEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		1.311.333	8.523.313
Vennootschapsbelasting	23	-882.035	-713.436
RESULTAAT BOEKJAAR		429.298	7.809.877
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		-1.111.549	1.200.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.006.208	4.687.136
Algemene / overige reserves		2.547.055	1.922.741
		429.298	7.809.877



5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat voor vennootschapsbelasting			4.392.340		11.591.480
Vennootschapsbelasting			-882.035		-713.436
Bedrijfsresultaat na vennootschapsbelasting			3.510.305		10.878.044
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	10.471.496		14.299.290	
- mutaties voorzieningen	10	-319.299		684.008	
			10.152.197		14.983.298
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-35.547		-43.091	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-317.286		-1.061.909	
- vorderingen	3,7	-1.117.944		-1.705.338	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-3.489.597		-296.954	
- kortlopende schulden	12	1.465.003		1.438.934	
- kortlopend bankkrediet		0		0	
			-3.495.371		-1.668.358
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			10.167.131		24.192.984
Ontvangen interest	22	6.523		6.329	
Betaalde interest	22	-3.087.530		-3.074.496	
			-3.081.007		-3.068.167
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.086.124		21.124.817
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-25.351.239		-18.396.870	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	52.706		37.226	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-999.950	
Verstrekte leningen u/g	3	-100.000		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-25.398.533		-19.359.594
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	17.750.000		9.500.000	
Aflossing huurverplichtingen	11	-878.362		-873.024	
Aflossing langlopende schulden	11	-2.390.394		-1.935.460	
Aflossing nieuw opgenomen leningen	11	-14.601		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			14.466.643		6.691.516
Mutatie geldmiddelen			-3.845.766		8.456.739
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		30.328.160		21.871.421
Stand geldmiddelen per 31 december	8		26.482.394		30.328.160
Mutatie geldmiddelen			-3.845.766		8.456.739



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Op 1 januari 2018 is Stichting Aafje juridisch gefuseerd met de Stichting Zorgbreed.

De activiteiten van Stichting Aafje richten zich binnen de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Dordrecht, Hendrik Ido Ambacht, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Zwijndrecht op diensten binnen de volgende sectoren:

- Verpleging en Verzorging
- Thuiszorg WLZ
- Thuiszorg WMO
- Geriatrische Revalidatie Zorg (ZVW)
- Voedingsvoorlichting en dieetadvisering
- Verstrekken van Verpleegartikelen

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar gebeurtenissen na balansdatum.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van De financiële gegevens van de stichtingen en vennootschappen die tot Stichting Aafje behoren zijn volledig in de geconsolideerde De consolidatie betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

Naam	Statutaire zetel	kapitaal Stichting Aafje	Aandeel in geplaatst kapitaal
Stichting Aafje thuiszorg huizen zorhotels	Rotterdam		
Aafje Beheer B.V.	Rotterdam	100%	
Aafje Facilitair B.V.	Rotterdam		100%
Aafje Hulpthuis B.V.	Barendrecht		100%
Aafje Wasserij B.V.	Rotterdam		100%

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

Financial lease

Huurcontracten geassocieerd als financial lease zijn opgenomen in de balans.

De contante waarde van de toekomstig te betalen huurtermijnen zijn zowel verantwoord onder de materiële vaste activa als onder langlopende leningen.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill: 10%
- Bedrijfsgebouwen: 2, 2,5 en 3,33%.
- Machines en installaties: 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5 en 10%.

Afschrijvingstermijnen worden aangepast als de feitelijke gebruiksduur kleiner is dan de duur waarover wordt afgeschreven.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden volgens de componentenbenadering geactiveerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

De volgende deelnemingen zijn niet meegenomen in de consolidatie omdat Stichting Aafje hierin geen beslissende zeggenschap heeft:

Naam	Statutaire zetel	kapitaal Stichting Aafje
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Rotterdam	50%
Martha Flora Rotterdam B.V.	Rotterdam	25%

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden, die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom, die het actief naar verwachting zal genereren of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Stichting Aafje beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 3 van de WLZ. Stichting Aafje heeft overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Stichting Aafje heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit vastgoed benaderd en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. De vergelijking heeft plaatsgevonden op twee groepen namelijk de verzorgings- en verpleeghuizen enerzijds en de zorghotels anderzijds. Beide zijn te beschouwen als aparte kasstroom genererende eenheden.

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

- een resterende levensduur van gemiddeld 14 jaar;
- gemiddelde bezettingsgraad van 97% in de verzorgings- en verpleeghuizen en 92% in de zorghotels;
- groei en samenstelling cliëntenpopulatie (ZZP mix);
- vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- een disconteringsvoet van 4,65%;
- indexering kasstromen met 2% per jaar.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2019 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt voor de verzorgings- en verpleeghuizen € 55 miljoen. Dit betekent dat er per ultimo 2019 geen aanpassingen gedaan hoeven te worden aan de waardering van de verzorgings- en verpleeghuizen op grond van de hierboven beschreven impairmenttoets.

Het positieve verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2019 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was voor de zorghotels € 1,7 miljoen. Dit betekent dat er per ultimo 2019 geen aanpassingen gedaan hoeven te worden aan de waardering van de zorghotels op grond van de hierboven beschreven impairmenttoets.

Vaste activa - schattingswijziging

Onder het oude regime van volledige nacalculatie van goedgekeurde investeringen werden aanloopverliezen en aanloopkosten afgeschreven over een periode van 50 jaar. Met ingang van boekjaar 2018 worden deze aanloopverliezen en aanloopkosten inzake bedrijfsgebouwen direct ten laste van het resultaat genomen. Resterende boekwaarde van aanloopverliezen en aanloopkosten zijn afgeboekt. Dit heeft in 2018 geleid tot een extra last van € 1,8 miljoen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Hiervoor is geen voorziening voor incourantheid opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

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

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.

Toelichting onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen Geriatrische Revalidatiezorg

Vanaf 2017 hanteert Aafje een triage systematiek, waarbij beschikbare normen en richtlijnen in de sector zijn vertaald naar een kader waarmee per cliënt kan worden bepaald of er recht bestaat op Geriatrische Revalidatiezorg. Het management van Aafje schat in dat er met toepassing van dit kader voor de schadelastjaren vanaf 2017 geen onzekerheid meer bestaat omtrent de omzetverantwoording Geriatrische Revalidatiezorg.

Tevens is schattingsonzekerheid ten aanzien van het bepalen van de uitloopschade van het onderhanden werk en hiervan afgeleid de schadelastprognose 2019. Aafje heeft de uitloopschade ingeschat op 7.2% (voorgangsperscentage 2019 92,8%) van de per 31 december 2019 onderhanden DBC's. De werkelijke schadelast 2019 zal afwijken van de schadelastprognose 2019 welke is gehanteerd ten behoeve van het bepalen van de waardering van de onderhanden DBC's in de jaarrekening 2019.

Ten aanzien van overschrijdingen op schadelastafspraken wordt een reservering opgenomen.

Bij het bepalen van de omzet uit prestatiebekostiging DBC zorgproducten heeft Stichting Aafje de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd, zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening.

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 reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen met uitzondering van de voorziening jubileumverplichtingen. Gezien de looptijd van deze voorziening is deze contant gemaakt tegen een rentevoet van 1,31%.

- 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 het personeelsbestand per ultimo boekjaar, rekeninghoudend met de blijfkans van de medewerkers. Deze blijfkanzen worden gezien de opbouw van het werknemersbestand in het algemeen representatief geacht voor de toekomst.

- Voorziening Arbeidsongeschiktheid (langdurig zieken)

De voorziening betreft de nominale waarde van de te vergoeden salariskosten bij langdurige ziekte.

De berekening is gebaseerd op een gemiddelde vergoeding van 70% van het salaris inclusief opslag sociale lasten en loonheffing. De kosten van het tweede jaar loondoorbetaling van langdurig zieken worden voorzien indien op 31 december de zieke medewerker ten minste 12 maanden ziek is.

- Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening betreft de geschatte kosten voor het uitvoeren van in 2013 opgestelde reorganisatieplannen.

- Cao bepalingen

Betreft een voorziening nieuwe cao per 1 juli 2019 en met terugwerkende kracht tot april 2016. Met betrokken partijen is in 2020 overeengekomen dat met terugwerkende kracht, vanaf de begindatum van de nieuwe cao (1 juli 2019), de verplichting wordt uitbetaald.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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 door de opbrengsten worden gedekt.

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Aafje heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, dat op het gemiddeld verdiende loon is gebaseerd, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Aafje. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Aafje betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad over de laatste twaalf maanden bedraagt 96,2%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan de vereiste dekkingsgraad van 125% te bereiken in 2027 en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Aafje 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. Aafje heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- WLZ
- WMO
- ZVW

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de rapportage van het 4e kwartaal 2019.



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 Vennootschapsbelasting

Binnen de consolidatie van Stichting Aafje zijn besloten vennootschappen opgenomen, die aan de vennootschapsbelasting zijn onderworpen, waarvoor een fiscale eenheid is gevormd. Het hoofd van de fiscale eenheid is Aafje Beheer B.V. Alle deelnemingen van Aafje Beheer B.V. zijn opgenomen in de fiscale eenheid met uitzondering van Aafje Wasserij B.V.

De vennootschapsbelasting wordt berekend over de gehele fiscale eenheid met inachtneming van het nominale tarief van 25% en de geldende vrijstellingen. De belastinglast opgenomen in de jaarrekening 2019, bedraagt € 882.035.

Voor de verschillen in waardering tussen de vennootschappelijke en fiscale jaarrekening wordt een latentie gevormd, die onder de voorzieningen is gepresenteerd.

Het saldo van deze verrekenbare verliezen van de fiscale eenheid Aafje Beheer B.V. ultimo 2019 bedraagt € 37.570 en is als volgt verrekenbaar.

	Fiscale eenheid Aafje Beheer B.V.	Voorvoeging en houdsterverliezen Aafje Beheer B.V.	Voorvoegingsverliezen Aafje Hulpthuis Drechtsteden B.V.	Totaal Verrekenbaar tot en met het jaar	
2011	-	3.507	-	3.507	2020
2012	-	34.063	-	34.063	2021
	-	37.570	-	37.570	

Het saldo van de verrekenbare verliezen van Aafje Wasserij B.V. ultimo 2019 bedraagt € 710.606 en is als volgt verrekenbaar:

Carry forward	Verrekenbaar t/m	Verrekenbaar	Verrekening	Resteert
Verlies 2013	2022	201.496	0	201.496
Verlies 2014	2023	144.849	0	144.849
Verlies 2015	2024	109.960	0	109.960
Verlies 2016	2025	65.367	0	65.367
Verlies 2017	2026	35.610	0	35.610
Verlies 2018	2027	34.589	0	34.589
Verlies 2019	2025	118.735	0	118.735
Totaal verlies voorgaande jaren beperkt voorwaarts verrekenbaar		710.606	0	710.606



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	875.005	975.000
Totaal immateriële vaste activa	<u>875.005</u>	<u>975.000</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	975.000	0
Bij: investeringen	0	999.950
Af: afschrijvingen	-99.995	-24.950
Boekwaarde per 31 december	<u>875.005</u>	<u>975.000</u>

Toelichting:

Per 1 oktober 2018 heeft Stichting Aafje 50% van de aandelen in Transmitt Revalidatiezorg B.V. te Rotterdam verworven voor een totaalprijs van € 1 miljoen. De waarde boven de nominale waarde van de aandelen is als goodwill geactiveerd en zal in 10 jaar worden afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	61.786.878	59.513.410
Machines en installaties	12.880.518	13.487.152
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.413.635	9.526.367
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	18.705.389	3.718.271
Gebouwen in Financial Lease	20.971.414	22.084.646
Totaal materiële vaste activa	<u>125.757.834</u>	<u>108.329.846</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	108.329.846	104.244.542
Bij: investeringen	27.831.242	18.396.870
Bij: herwaarderings	20.953	0
Af: afschrijvingen	-10.371.501	-14.274.340
Bij: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-52.706	-37.226
Boekwaarde per 31 december	<u>125.757.834</u>	<u>108.329.846</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 locatie De Vijf Havens is in 2018 gerenoveerd. In 2019 startte de renovatie van de locaties Smeetsland en De Twee Bruggen. De feitelijke gebruiksduur van diverse activa op deze locaties is hierdoor korter geworden dan de termijn waarover werd afgeschreven. De afschrijvingstermijn is hierop aangepast met in 2018 als gevolg hiervan, een extra last van € 2,4 miljoen.

Verkorting van de afschrijvingstermijn van aanloopverliezen en aanloopkosten inzake bedrijfsgebouwen naar 0 jaar heeft in 2018 geleid tot een extra last van € 1,8 miljoen. Zie verder 5.1.4.2 grondslagen van waardevermindering van activa en passiva.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen	75	75
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	100.000	0
Overige vorderingen	0	23.900
Totaal financiële activa	100.075	23.975

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	50	0
Bij: Verkrijging aandelen	0	50
Boekwaarde per 31 december	50	50
<u>Deelneming Martha Flora Rotterdam B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	25	0
Bij: Verkrijging aandelen	0	25
Boekwaarde per 31 december	25	25
<u>Vordering Martha Flora Rotterdam B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: Lening u/g	100.000	0
Boekwaarde per 31 december	100.000	0
<u>Overige vorderingen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	23.900	24.050
Af: Overige waarborgsommen	-23.900	-150
	0	23.900

Toelichting:

Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen betreft een verstrekte lening aan Marta Flora Rotterdam B.V. Het overeengekomen rentepercentage is Euribor + 1,25%. De lening wordt in 60 maandelijkse termijnen afgelost, voor het eerst één jaar na aanvangsdatum. Eventuele andere leningen die schuldenaar aangaat, zullen zijn achtergesteld ten opzichte van de door Aafje verstrekte lening.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Medische middelen	226.308	178.477
Overige voorraden	0	12.284
Totaal voorraden	226.308	190.761

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	23.255.840	21.771.357
Af: ontvangen voorschotten	-826.000	-550.959
Af: ontvangen bedragen facturatie	-17.312.588	-16.420.432
Totaal onderhanden werk	5.117.252	4.799.966



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
998418022 CVA Klin 29-56 Uren 00-39	23.912	0	0	23.912
998418081 Overig Klin 00-00 Uren 00-04	283	0	0	283
998418080 Overig Klin 00-00 Uren 04-23	3.617	0	0	3.617
998418036 Overig Klin 01-14 Uren 00-05	36.040	0	0	36.040
998418070 Overig Klin 01-14 Uren 05-09	57.856	0	0	57.856
998418069 Overig Klin 01-14 Uren 09-32	110.662	0	0	110.662
998418032 Overig Klin 15-28 Uren 00-14	213.496	0	0	213.496
998418067 Overig Klin 15-28 Uren 14-18	100.171	0	0	100.171
998418066 Overig Klin 15-28 Uren 18-41	255.690	0	0	255.690
998418065 Overig Klin 15-28 Uren 41-XX	44.174	0	0	44.174
998418026 Overig Klin 29-56 Uren 00-27	775.540	0	0	775.540
998418064 Overig Klin 29-56 Uren 27-36	400.599	0	0	400.599
998418063 Overig Klin 29-56 Uren 36-59	285.442	0	0	285.442
998418062 Overig Klin 29-56 Uren 59-XX	38.026	0	0	38.026
998418060 Overig Klin 57-91 Uren 00-52	837.659	0	0	837.659
998418074 Overig Klin 57-91 Uren 52-XX	535.056	0	0	535.056
998418073 Overig Klin 92-XX Uren XX-XX	397.376	0	0	397.376
Reeds gesloten maar nog te factureren DBC's	2.154.653	0	-826.000	1.328.653
Reservering Overproductie en Controle 2018	-327.000	0	0	-327.000
Totaal (onderhanden werk)	<u>5.943.252</u>	<u>0</u>	<u>-826.000</u>	<u>5.117.252</u>

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

	tm 2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	796.149	0	796.149
Financieringsverschil boekjaar	0	4.285.746	4.285.746
Correcties voorgaande jaren	-12.214	0	-12.214
Betalingen/ontvangsten	-783.935	0	-783.935
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-796.149</u>	<u>4.285.746</u>	<u>3.489.597</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>4.285.746</u>	<u>4.285.746</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Aafje (Rotterdam)	c	a	
Aafje (Zuid-Hollandse eilanden)	c	a	
Aafje (Waardeland)	c	a	

a= interne berekening / b= overeenstemming met zorgverzekeraars / c= definitieve vaststelling NZa



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.285.746	845.330
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	-49.181
	<u>4.285.746</u>	<u>796.149</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	152.431.366	135.183.823
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-148.145.620	-134.338.493
Totaal financieringsverschil	<u>4.285.746</u>	<u>845.330</u>

Toelichting:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort bestaat uit een vordering van ad € 6.136K minus voorziening vordering ad € 1.850K

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.452.494	7.602.986
Overige vorderingen	2.055.599	1.416.295
Vorderingen WMO	3.457.140	3.120.001
Vooruitbetaalde bedragen	604.353	1.100.469
Nog te ontvangen bedragen	2.414.603	1.602.594
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>15.984.189</u>	<u>14.842.345</u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 13.960 (2018: € 75.238).

De stijging op de overige vorderingen betreft een vordering op het UWV inzake betaalde transitie vergoedingen.

Nog te ontvangen bedragen is ten opzichte 2018 gestegen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door nog te ontvangen gelden Sectorplan plus betrekking hebbende op het jaar 2019 ad € 564K.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.722.671	8.959.786
Kassen	66.443	53.462
Deposito's	17.693.280	21.314.912
Totaal liquide middelen	<u>26.482.394</u>	<u>30.328.160</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	1.200.000
Bestemmingsfondsen	42.097.996	43.015.753
Algemene en overige reserves	9.819.317	7.272.262
Totaal groepsvermogen	51.917.358	51.488.060

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	1.200.000	-1.111.549	-88.451	0
Totaal bestemmingsreserves	1.200.000	-1.111.549	-88.451	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	43.015.753	-1.006.208	88.451	42.097.996
Totaal bestemmingsfondsen	43.015.753	-1.006.208	88.451	42.097.996

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Overige reserves	7.272.262	2.547.055	0	9.819.317
Totaal algemene en overige reserves	7.272.262	2.547.055	0	9.819.317

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	429.298	7.809.877
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	429.298	7.809.877

Toelichting:

De Raad van Bestuur van Stichting Aafje heeft mede gezien de hoge klanttevredenheid, tal van nieuwe initiatieven en een gunstige financieel resultaat over 2018, besloten om alle medewerkers die per 1 april 2019 in dienst zijn van Stichting Aafje, eenmalig extra te waarderen met een bedrag van € 250 bruto per medewerker. Dit is ongeacht de functie of positie of duur van het dienstverband binnen de organisatie. Hiervoor is ultimo 2018 een bestemmingsreserve gevormd.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval & Correcties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Jubilea	925.417	17.947	4.871	79.666	858.827
Arbeidsongeschiktheid	1.370.109	727.426	979.208	116.754	1.001.573
Reorganisatie	65.731	0	65.731	0	0
Cao bepalingen	1.251.502	337.035	155.477	0	1.433.060
Totaal voorzieningen	<u>3.612.759</u>	<u>1.082.408</u>	<u>1.205.287</u>	<u>196.420</u>	<u>3.293.460</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.291.874
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.001.586
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea voorziening wordt bepaald door de blijfkans van het personeelsbestand per ultimo 2019 als basis te nemen. Vrijval & correcties bestaat uit een vrijval ad € 80K betrekking hebbende op de stichting.

Daling arbeidsongeschiktheidsvoorziening door lagere dotatie in verhouding tot onttrekking. Daarnaast heeft een vrijval bij plaatsgevonden bij dochtervenootschappen ad € 117K.

Om vanuit de overheid gewenste transitie in de ouderenzorg in de komende jaren te kunnen realiseren heeft Aafje in 2014 een reorganisatie doorgevoerd. Aafje heeft zich ingespannen om boventallig personeel waar mogelijk te herplaatsen. De voorziening voor de verdere afwikkeling van deze reorganisatie bedraagt per ultimo 2019 € 22K.

Per 1 juli 2019 is er een nieuwe cao. In 2020 is besloten om met ingangsdatum van de nieuwe cao de verplichting na te komen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	59.944.963	44.599.958
Gepassiveerde huurverplichtingen	18.988.496	19.866.858
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>78.933.459</u>	<u>64.466.816</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	67.452.165	60.698.268
Bij: nieuwe leningen	17.750.000	9.500.000
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	0	0
Af: aflossingen	-2.838.255	-2.746.103
Stand per 31 december	<u>82.363.910</u>	<u>67.452.165</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar (inclusief financial lease)	-3.430.451	-2.985.349
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>78.933.459</u>	<u>64.466.816</u>



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.430.451	2.985.349
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	78.933.459	64.466.816
hiervan > 5 jaar	49.999.712	44.985.633

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019.

Aafje heeft de intentie de schulden aan te houden tot einddatum contracten.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Afgesloten kredietfaciliteit t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan

Voor de uitvoering van het strategisch vastgoedplan van Aafje zijn door ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos leningsfaciliteiten vertrekt voor totaal € 57 miljoen, waarvan per ultimo 2019 € 26,75 miljoen is opgenomen. De verdeling van deze leningen over de 3 banken is als volgt:

ABN AMRO € 13.500.000 waarvan opgenomen per 31 december 2019 € 6.000.000.

Deze lening dient uiterlijk 1 september 2020 volledig te zijn opgenomen en loopt tot 1 juni 2030.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,85% per jaar. Over het niet opgenomen bedrag wordt een rentefixatie provisie in rekening gebracht van 0,25% per jaar.

Bank Nederlandse Gemeenten € 30.000.000 waarvan opgenomen per 31 december 2019 € 14.750.000.

Dit betreft een kasgeldlening en loopt uiterlijk tot en met 31 december 2021. Het overeengekomen rentepercentage is gelijk aan de 1-maands Euribor (of een veelvoud daarvan, afhankelijk van de nader overeen te komen rentevast periode) met een opslag van 1,5%. Over het niet opgenomen deel van het kasgeld wordt een bereidstellingsprovisie in rekening gebracht van 0,30% per jaar.

De kasgeld lening dient uiterlijk 31 december 2021 te zijn omgezet in maximaal zes vaste geldleningen.

Triodos € 13.500.000 waarvan opgenomen per 31 december 2019 € 6.000.000.

- Deel A € 2.750.000 opgenomen per 31 december 2018

- Deel B € 3.250.000 uiterlijk op te nemen per 1 oktober 2019

- Deel C € 7.500.000 uiterlijk op te nemen per 1 juli 2020

De looptijd van deze leningen bedraagt 20 jaar. Afhankelijk van opnamedatum en nog te kiezen rentevast periode ligt het overeengekomen rentepercentage tussen 2,52% en 2,78%.

Over het niet opgenomen deel van het krediet wordt een bereidstellingsprovisie in rekening gebracht van 0,04% per maand (0,48% op jaarbasis).

Verstrekte zekerheden

Aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (t.b.v. in eerdere jaren verstrekte geborgde leningen), ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is gezamenlijk een bedrag van € 111.400.000 (exclusief 40% opslag voor rente, boete en kosten) hypotheekrecht verleend op alle bestaande registergoederen van Aafje alsmede toekomstig te realiseren registergoederen, die vanuit het verstrekte krediet worden gefinancierd.

Tevens is door Aafje aan genoemde partijen een bezitloos pandrecht verstrekt op de huidige bedrijfsinventaris alsmede toekomstig bedrijfsinventaris voor zover gefinancierd vanuit het verstrekte krediet.

Overige voorwaarden

In de leningsovereenkomsten met ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is opgenomen dat gedurende de looptijd van de leningen de solvabiliteitsratio (na correctie immateriële vaste activa en (vorderingen) op deelnemingen) minimaal 20% bedraagt en de DSCR steeds hoger is dan 1,3.

Aafje mag in de periode 2019 – 2021 de leningen alleen opnemen, indien de gerealiseerde EBITDA hoger is dan € 14 miljoen, waarbij voor 2019 is afgesproken dat de gemiddelde EBITDA 2018/2019 hoger dient te zijn dan € 14 miljoen.

Door Triodos is als aanvullende voorwaarde gesteld dat de DSCR na aftrek van € 3,2 miljoen vervangingsinvesteringen steeds hoger moet zijn dan 1,2.

Door de Bank Nederlandse Gemeenten is als aanvullende voorwaarde gesteld dat de enkelvoudige EBITDA minimaal 85% bedraagt van de geconsolideerde EBITDA en dat de enkelvoudige activa minimaal 85% bedraagt van de geconsolideerde activa. Genoemde ratio's dienen te worden berekend op basis van de enkelvoudige balans en resultatenrekening.

Per 31 december 2019 was de uitkomst van bovengenoemde bank convenanten als volgt:

Solvabiliteitsratio	28,55%
DSCR	2,01%
DSCR na correctie vervangingsinvesteringen	1,48%
EBITDA	€ 12,1 miljoen
Enkelvoudige activa/geconsolideerde activa	98,40%
Enkelvoudige EBITDA / geconsolideerde EBITDA	84,90%

Per ultimo 2019 voldoen genoemde ratio's derhalve aan de door de banken gestelde eisen. Ten aanzien van de laatstgenoemde ratio (84,9%) hebben de banken bevestigd dat de zij accoord zijn.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	5.228.520	5.144.462
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.390.394	1.935.460
Belastingen en sociale premies	5.297.129	4.370.123
Schulden terzake pensioenen	1.549.003	2.308.190
Nog te betalen salarissen	4.167.556	3.554.639
Vakantiegeld	5.178.684	4.742.972
Vakantiedagen	10.596.378	9.477.203
Overige schulden	6.757.582	4.454.273
Nog te betalen kosten	424.735	377.707
Vooruitontvangen opbrengsten	88.084	237.240
Huurverplichting korte termijn	3.006.461	4.116.298
Totaal overige kortlopende schulden	44.684.526	40.718.567

Van de huurverplichting korte termijn heeft € 866.401 een looptijd langer dan 1 jaar.

Toelichting:

De daling pensioenschulden wordt met name veroorzaakt door een nota van het pensioenfonds ad € 1,4 miljoen, die ultimo 2018 na jaareinde is betaald.

De daling huurverplichting korte termijn wordt veroorzaakt door afnemende huurverplichting van locatie Schiehoven. Van de verkoopopbrengst is ultimo 2019 € 2 miljoen gereserveerd voor de verschuldigde huur tot 15 oktober 2021.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten, die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van de aan 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 vordering uit hoofde van handelsdebiteuren ad € 7.452K heeft voor € 6.692K betrekking op zorgverzekeraars waarvan 80% bij 3 partijen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden is afhankelijk van de actuele rentestand. Het in 5.1.7 opgenomen overzicht langlopende schulden is aangevuld met 'datum renteherziening', waarmee de gebruiker van de jaarrekening in staat is de reële waarde te bepalen.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurovereenkomsten

Verzorgingshuizen	Jaarbedrag in €	einddatum contract
Reyerheem incl. verpleegunit & dagbehandeling (Torenmolen, Ridderkerk)	538.400	jan-2033
Meerweide (Grote Hagen, Rotterdam)	1.415.200	onbep. tijd
De Vijf Havens (Zevenkampse Ring, Rotterdam)	928.000	jun-2024
De Nieuwe Plantage (Weteringstraat, Rotterdam)	851.700	nov-2031
Koningshof (Spinozaweg 451, Rotterdam)	605.200	mrt-2021
Varenoord (Varenhof, Rotterdam)	295.600	mei-2034
Schiehoven (Asserweg/Hamakerstraat, Rotterdam)	1.100.000	sep-2021

Zorghotels

Zorghotel Maasstad (Maasstadweg, Rotterdam)	1.073.600	dec-2030
---	-----------	----------

Overige

Zuiderkroon 2e etage [Vlissingersplein 15]	12.800	nov-2023
Binnenhof [Niels Bohrplaats]	18.800	okt-2020
Charley Toorop Toren [Dagbehandeling]	38.800	okt-2020
Charley Toorop Toren [Huis kamers]	15.500	onbep. tijd
Charley Toorop Toren [Zorgpost]	17.400	onbep. tijd
Hesseplaats [Sigrid Undsetweg]	4.900	onbep. tijd
Dudokplein 114, Dordrecht	1.700	onbep. tijd
Zephyr, Talmaweg, Dordrecht	17.300	nov-2028
GZC Eureka, Burg de Raadsingel 91, Dordrecht	5.200	feb-2023
Vijverlaan 1003, Dordrecht	7.900	jan-2023
Marten Meesweg 141-145, Rotterdam (Alexanderhof)	181.100	feb-2021
Grote Hagen 96, Rotterdam	29.300	onbep. tijd
Boxbergenstraat 11, Rotterdam	2.200	aug-2020
Molenvliet 55, Wijkzorg Lombardijen	10.200	onbep. tijd
Oostkousdijk, Wijkzorg Delfshaven Centrum	5.500	aug-2020
Schakel (Ghijseland 305a)	7.700	feb-2024
Sportlaan 10, Heerjansdam	18.700	dec-2025
Tromplaan 49, Hendrik-Ido-Ambacht	9.700	sep-2025
Windsingel 166, Barendrecht	5.600	onbep. tijd
Halleyweg 259, Dordrecht	6.400	dec-2022
Rotterdamseweg 72, Zwijndrecht	5.500	jul-2021
Jan Luyckenstraat 8M, Ridderkerk	34.200	okt-2023
Noordstraat 73C, Ridderkerk	1.600	sep-2020
Schoolstraat 3, Poortugaal	2.000	jun-2020
Schubertlaan 1 (Martha Flora), Rotterdam	110.000	sep-2020
Haringvliet 2 (Havenziekenhuis), Rotterdam	249.662	sep-2020
Pearl Buckplaats 17, Rotterdam	35.100	mrt-2024
Briandplaats 15, Rotterdam	4.600	feb-2021
Burg de Raadsingel 21A, Dordrecht	35.100	mrt-2024
De Linie 1H, Capelle aan den IJssel	6.700	dec-2020
Kastanjeplein 4A, Rotterdam	3.900	feb-2022
Kerstendijk 163, Rotterdam	1.500	apr-2024
Marinus Bolkplein 39, Rotterdam	21.900	mrt-2025
Octant 250A, Dordrecht	2.400	nov-2020
Vlissingenplein 1, Rotterdam	4.700	feb-2021

Verplichtingen in het kader van nieuwbouw / renovatieprojecten

Verplichting	Uitgaven 2019	Openstaand
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake renovatie De Twee Bruggen	10.510.693	4.712.753
Aanneemovereenkomst van Wijnen-Alcomel-Bectro		
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake renovatie Smeetsland	17.936.265	10.968.634
Aanneemovereenkomst van Wijnen-Alcomel-Bectro		



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

SROI verplichting in WMO contract Rotterdam

In de raamovereenkomst (2018 – 2021) met de gemeente Rotterdam inzake WMO huishoudelijk hulp is een social return verplichting opgenomen. Eind 2019 bedraagt de restverplichting over de jaren 2020 en 2021 nog € 1.999.000.

Overeenkomst met betrekking tot samenwerking Martha Flora exploitatie BV & Fundis ontwikkelbedrijven II BV

- verstrekken van kredietfaciliteit van minimaal € 25K en maximaal € 50K

In het kader van de huurovereenkomsten zijn bankgaranties verstrekt tot een bedrag van € 295.000,-

Door ABN AMRO is een werkkapitaalfaciliteit verstrekt ter grootte van € 15.000.000. Deze wordt elk jaar stilzwijgend verlengd voor de periode van een jaar.

In het kader van de bij de WfZ geborgde leningen is er een mogelijke verplichting tot het betalen van een obligo van 3% van de restschuld ad. € 35.173.292 ofwel € 1.055.199 ingeval het risicovermogen van Stichting Aafje minder dan het garantieniveau bedraagt.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Voor zorginstellingen is bij de financiering van geriatrische revalidatiezorg, wijkverpleging en verpleging en verzorging 2019 sprake van een macrobeheersinstrument. Dit macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg voor voornoemde zorg terug te vorderen bij zorginstellingen. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersinstrument instellingen voor geriatrische revalidatiezorg', respectievelijk 'Aanwijzing macrobeheersinstrument wijkverpleging' en 'Aanwijzing macrobeheersinstrument verpleging en verzorging' 2019.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting Aafje is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van het uit de 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



BIJLAGE - 5.1.6 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Financial lease	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	101.817.437	23.631.304	19.299.495	3.718.271	29.095.711	177.562.218
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	42.304.026	10.144.152	9.773.129	0	7.011.065	69.232.372
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>59.513.411</u>	<u>13.487.152</u>	<u>9.526.366</u>	<u>3.718.271</u>	<u>22.084.646</u>	<u>108.329.846</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	6.603.658	1.295.781	4.944.685	14.987.118	0	27.831.242
- herwaarderingen	0	7.968	12.985	0	0	20.953
- afschrijvingen	4.330.191	1.910.383	3.017.695	0	1.113.232	10.371.501
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	13.963.899,00	3.382.772	2.647.758	0	0	19.994.429
cumulatieve herwaarderingen	0,00	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	13.963.899,00	3.382.772	2.647.758	0	0	19.994.429
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	469.202	0	0	469.202
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	416.496	0	0	416.496
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>52.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>52.706</u>
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	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>2.273.467</u>	<u>-606.634</u>	<u>1.887.269</u>	<u>14.987.118</u>	<u>-1.113.232</u>	<u>17.427.988</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	94.457.196	21.544.313	21.127.220	18.705.389	29.095.711	184.929.829
- cumulatieve herwaarderingen	0	7.968	12.985	0	0	20.953
- cumulatieve afschrijvingen	32.670.318	8.671.763	9.726.570	0	8.124.297	59.192.948
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>61.786.878</u>	<u>12.880.518</u>	<u>11.413.635</u>	<u>18.705.389</u>	<u>20.971.414</u>	<u>125.757.834</u>
Afschrijvingspercentage	0%-20%	5%-20%	5%-33,33%	0,0%	0,0%	



BIJLAGE - 5.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCULDEN ULTIMO 2019

LENINGOVERZICHT STICHTING AAFJE THUISZORG HUIZEN ZORGHOTELS

Lening gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2018	Nieuwe leningen 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31-12-2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2019	Datum rente herziening	Aflossings wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€				€	
BNG	2-1-2007	10.000.000	30	Onderhands	4,025%	6.000.000	0	333.333	5.666.667	4.000.000	17	1-12-2026	Lineair	333.333	WFZ
BNG	2-1-2007	10.420.109	30	Onderhands	3,995%	6.252.065	0	347.337	5.904.728	4.168.044	17	1-9-2021	Lineair	347.337	WFZ
BNG	16-5-2011	10.000.000	40	Onderhands	4,335%	8.125.000	0	250.000	7.875.000	6.625.000	32		nvt Lineair	250.000	WFZ
Rabobank	21-7-2010	3.200.000	29	Onderhands	3,260%	2.317.241	0	2.317.241	0	0	0		nvt Lineair	0	WFZ
Rabobank	21-7-2010	1.000.000	9	Onderhands	2,790%	111.111	0	111.111	0	0	0		nvt Lineair	0	WFZ
NWB	16-5-2011	9.200.000	20	Onderhands	3,960%	5.980.000	0	460.000	5.520.000	3.220.000	12	17-5-2021	Lineair	460.000	WFZ
NWB	16-5-2011	10.000.000	40	Onderhands	4,390%	8.250.000	0	250.000	8.000.000	6.750.000	32		nvt Lineair	250.000	WFZ
NWB	21-7-2019	2.206.897	20	Onderhands	0,550%	0	2.206.897	0	2.206.897	1.655.173	20	21-7-2039	Lineair	110.345	WFZ
Subtotaal						37.035.418	2.206.897	4.069.023	35.173.292	26.418.216				1.751.015	

Afgesloten kredietfaciliteit t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan (zie ook toelichting op langlopende schulden 5.1.5 punt 11)

					1,5%+ Euribor										
BNG	16-7-2018	30.000.000	1 maand	Onderhands		4.000.000	10.750.000	0	14.750.000	0	nvt	nvt	Lineair	0	Hypotheek
Triodos	20-7-2018	2.750.000	20	Onderhands	2,520%	2.750.000	0	73.333	2.676.667	1.943.333	18	1-10-2023	Lineair	146.667	Hypotheek
Triodos	1-10-2019	3.250.000	20	Onderhands	2,780%	0	3.250.000	0	3.250.000	2.426.667	20	1-10-2024	Lineair	130.000	Hypotheek
ABN	30-6-2018	2.750.000	13	Onderhands	2,850%	2.750.000	3.250.000	0	6.000.000	2.962.500	12	nvt	Lineair	337.500	Hypotheek
Subtotaal						9.500.000	17.250.000	73.333	26.676.667	7.332.500				614.167	
Totaal langlopende leningen enkelvoudig						46.535.418	19.456.897	4.142.356	61.849.959	33.750.716				2.365.182	

LENINGOVERZICHT DOCHTERONDERNEMING AAFJE HULPTHUIS B.V.

Lening gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2018	Nieuwe leningen 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31-12-2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2019	Datum rente herziening	Aflossings wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€				€	
Rabobank	31-10-2019	250.000	10	Geldlening	2,300%	0	250.000	14.601	235.399	109.339	9	1-12-2021	Lineair	25.212	Hypotheek
Rabobank	31-10-2019	250.000	10	Geldlening	2,300%	0	250.000	0	250.000	250.000	9	1-12-2021	Einde looptijd	0	Hypotheek
Subtotaal						0	500.000	14.601	485.399	359.339				25.212	
Totaal langlopende leningen geconsolideerd						46.535.418	19.956.897	4.156.957	62.335.358	34.110.055				2.390.394	



5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Opbrengsten GRZ DBC	23.255.840	21.771.357
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	6.406.879	6.529.022
Opbrengsten Thuiszorg	38.471.434	38.107.154
Subtotaal zorgverzekeringswet	<u>68.134.153</u>	<u>66.407.533</u>
<u>Opbrengsten wet langdurige zorg (WLZ)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	154.281.366	135.183.823
Correctie inzake productieplafond wettelijk budget	0	740.746
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls waarvan besteding 2018	4.774	1.000.000
Correctie budget voorgaand boekjaar	-12.214	-71.254
Subtotaal wet langdurige zorg	<u>154.273.926</u>	<u>136.853.315</u>
Opbrengsten Wmo	28.957.445	25.937.385
Overige zorgprestaties	2.721.772	1.997.500
Totaal	<u><u>254.087.296</u></u>	<u><u>231.195.733</u></u>

Toelichting :

Voor een toelichting op correctie budget voorgaand boekjaar, zie 5.1.5 punt 5 vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ in de toelichting op de geconsolideerde balans.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	654.191	355.199
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.807.978	4.532.794
Totaal	<u><u>4.462.169</u></u>	<u><u>4.887.993</u></u>

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	4.054.110	3.661.290
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	1.435.992	1.551.936
Opbrengsten inzake huur en verkoop onroerend goed	1.029.436	4.733.598
Totaal	<u><u>6.519.538</u></u>	<u><u>9.946.824</u></u>

Toelichting :

De opbrengsten onroerend goed bestond in 2018 uit de opbrengst verkoop locatie Schiehoven.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	137.381.930	123.225.553
Sociale lasten	21.590.289	18.201.816
Pensioenpremies	10.592.785	9.568.928
Andere personeelskosten:	7.209.988	6.146.022
Subtotaal	176.774.992	157.142.319
Personeel niet in loondienst	22.528.649	15.174.930
Totaal personeelskosten	199.303.641	172.317.249
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	1.944	1.790
Zvw	758	765
Wmo	765	695
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3.467	3.250

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	99.995	24.950
- materiële vaste activa	10.371.501	14.274.340
Totaal afschrijvingen	10.471.496	14.299.290

Toelichting :

Voor een toelichting op de daling van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.570.038	13.255.211
Kantoorkosten	11.298.341	11.195.859
Softwarekosten	3.328.638	3.072.229
Accountantskosten	445.832	411.223
Algemene kosten	1.197.191	2.515.273
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.211.927	6.241.270
Onderhoud en energiekosten	6.314.034	5.792.791
Huur en leasing	6.334.633	6.082.131
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.200.892	-743.456
Totaal overige bedrijfskosten	50.901.526	47.822.531

Voor een nadere toelichting zie volgende pagina

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Overige bedrijfskosten (vervolg)

Toelichting :

Daling van de algemene kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door ontvangsten inzake BTW suppletie betrekking hebbende op het jaar 2014-2017 ad € 221K, vrijval reservering nog te boeken kosten 2018 ad € 247K .

Stijging van onderhoud en energie kosten wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten. Deze zijn gerealiseerd door snellere doorloop cliënten.

Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen	2019 €	2018 €
- Dotatie voorziening reorganisatie	0	30.658
- Saldo voorziening jubilea (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	-61.719	25.205
- Saldo arbeidsongeschiktheidsvoorziening (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	610.672	235.681
- Saldo Cao bepalingen (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	337.035	0
- Compensatie transitievergoeding UWV	-535.096	-1.035.000
- Herschikking/nacalculatie extra WLZ middelen.	1.850.000	0
	<u>2.200.892</u>	<u>-743.456</u>

Aafje heeft € 12,5 miljoen omzet extra WLZ middelen in het resultaat verwerkt. Hiervan is € 9,9 miljoen inmiddels definitief toegewezen. Voor het resterende bedrag ad € 2,6 miljoen gaat Aafje er vanuit dat dit nog wordt toegewezen bij de nacalculatie. Dit hangt af van de mate waarin andere zorgaanbieders hun budget volledig hebben benut. Vanwege deze onzekerheid is tegenover de vordering van € 2,6 mln. een voorziening gevormd van € 1,85 mln. Per saldo is in de jaarrekening een vordering van € 0,75 mln. verwerkt voor nog te ontvangen extra WLZ middelen.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Rentebaten	6.523	6.329
Rentelasten	-3.087.530	-3.074.496
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.081.007</u>	<u>-3.068.167</u>

23. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Vennootschapsbelasting te betalen	-882.035	-713.436
	<u>-882.035</u>	<u>-713.436</u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting, zie 5.1.4.6 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT verantwoording 2019 Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels van toepassing zijnde regelgeving van het Ministerie van VWS de dato 26 november 2015 (regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels is € 194.000 klasse V (12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Aan alle eisen van de WNT, inclusief het overgangsrecht, is voldaan.

24. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019 (bedragen in Euro)	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.045	192.045
Beloningen betaalbaar op termijn	11.682	11.682
Subtotaal	203.727	203.727
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	203.727	203.727
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	zie toelichting	zie toelichting
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2018 (bedragen in Euro)	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.196	192.207
Beloningen betaalbaar op termijn	11.532	11.520
Subtotaal	203.727	203.727
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
Bezoldiging	203.727	203.727

Toelichting :

De WNT bezoldiging voor de heren Buck en Ploegsma vloeit voort uit de gemaakte schriftelijke afspraken voor in werkingtreding van de regeling bezoldigingsmaxima sector zorg- en jeugdhulp d.d. 1 januari 2016. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016. De bezoldiging voldoet voor beiden aan de norm die vanuit de WNT wordt gesteld.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019 (Bedragen in Euro)	ir. P.A.R.J. Vismans	dr. C.M.G.J. Houtzagers	dr. F. Haak-van der Lely
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	23.280	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	23.280	15.520	15.520
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2018 (bedragen in Euro)	ir. P.A.R.J. Vismans	dr. C.M.G.J. Houtzagers	dr. F. Haak-van der Lely
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-07 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.680	15.120	15.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

Gegevens 2019 (Bedragen in Euro)	dr. M.W. de Jong	mr. N.W.C. Michon-van Tuel	drs. F. Örgü
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.520	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	15.520	15.520	15.520
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2018 (bedragen in Euro)	dr. M.W. de Jong	mr. N.W.C. Michon-van Tuel	drs. F. Örgü
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.120	15.120	15.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900



5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

25. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2019	220.187	0
2 Controle van de jaarrekening 2018	192.395	148.800
3 Controle van de jaarrekening 2017	0	258.037
4 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	26.870	4.386
5 Fiscale advisering	0	0
6 Niet-controlediensten	75.104	0
Totaal honoraria accountant	<u>514.557</u>	<u>411.223</u>

26. 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.



5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WLZ

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	157.875.405	140.597.266
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	4.330.623	4.760.826
Overige bedrijfsopbrengsten	6.220.519	9.824.555
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>168.426.547</u>	<u>155.182.647</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	122.434.372	101.465.872
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.592.191	11.050.671
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	38.331.588	33.327.680
Som der bedrijfslasten	<u>168.358.151</u>	<u>145.844.223</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	68.396	9.338.424
Financiële baten en lasten	-2.497.405	-2.554.466
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-2.429.009</u>	<u>6.783.958</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-2.429.009</u></u>	<u><u>6.783.958</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-2.429.009	6.783.958
	<u><u>-2.429.009</u></u>	<u><u>6.783.958</u></u>



5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WMO

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	28.077.515	24.190.934
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	131.546	127.167
Overige bedrijfsopbrengsten	299.019	122.269
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>28.508.080</u>	<u>24.440.370</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	22.300.903	19.302.286
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	263.410	258.160
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.464.684	2.202.194
Som der bedrijfslasten	<u>25.028.997</u>	<u>21.762.640</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.479.083	2.677.730
Financiële baten en lasten	-49.993	-41.553
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>3.429.090</u>	<u>2.636.177</u>
Vennootschapsbelasting	-882.035	-713.436
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.547.055</u></u>	<u><u>1.922.741</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	2.547.055	1.922.741
	<u><u>2.547.055</u></u>	<u><u>1.922.741</u></u>



5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT ZVW

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	68.134.376	66.407.533
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>68.134.376</u>	<u>66.407.533</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	54.568.366	51.549.091
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.615.895	2.990.459
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	10.105.254	12.292.657
Som der bedrijfslasten	<u>67.289.515</u>	<u>66.832.207</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	844.861	-424.674
Financiële baten en lasten	-533.609	-472.148
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>311.252</u>	<u>-896.822</u>
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>311.252</u></u>	<u><u>-896.822</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	311.252	-896.822
	<u><u>311.252</u></u>	<u><u>-896.822</u></u>



5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	-2.429.009	6.783.958
SEGMENT WMO	2.547.055	1.922.741
SEGMENT ZVW	311.252	-896.822
	<u>429.298</u>	<u>7.809.877</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>429.298</u>	<u>7.809.877</u>



5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	875.005	975.000
Materiële vaste activa	2	123.750.690	107.545.606
Financiële vaste activa	3	4.432.977	2.455.922
Totaal vaste activa		<u>129.058.672</u>	<u>110.976.528</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	226.308	190.761
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5.117.252	4.799.966
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	4.285.746	845.330
Debiteuren en overige vorderingen	7	12.705.667	12.473.169
Liquide middelen	8	18.440.817	23.599.890
Totaal vlottende activa		<u>40.775.790</u>	<u>41.909.116</u>
Totaal activa		<u><u>169.834.462</u></u>	<u><u>152.885.644</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	9		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		0	1.200.000
Bestemmingsfondsen		42.097.996	43.015.753
Algemene en overige reserves		9.819.317	7.272.262
Totaal eigen vermogen		<u>51.917.358</u>	<u>51.488.060</u>
Voorzieningen	10	1.709.221	2.048.350
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	78.473.272	64.466.816
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	49.181
Overige kortlopende schulden	12	37.734.611	34.833.237
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>37.734.611</u>	<u>34.882.418</u>
Totaal passiva		<u><u>169.834.462</u></u>	<u><u>152.885.644</u></u>



5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	250.384.662	228.698.000
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	4.330.623	4.760.826
Overige bedrijfsopbrengsten	16	6.220.519	9.824.555
Som der bedrijfsopbrengsten		260.935.804	243.283.381
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	170.885.920	147.575.102
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	10.208.086	14.041.130
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	78.928.541	72.753.399
Som der bedrijfslasten		260.022.547	234.369.631
BEDRIJFSRESULTAAT		913.257	8.913.750
Financiële baten en lasten	21	-483.959	-1.103.873
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		429.298	7.809.877
Buitengewone baten			
RESULTAAT BOEKJAAR		429.298	7.809.877
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		-1.111.549	1.200.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.006.208	4.687.136
Algemene / overige reserves		2.547.055	1.922.741
		429.298	7.809.877



5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde waarderingsgrondslagen.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Voor een nadere specificatie van immateriële vaste activa wordt verwezen naar 5.1.5 punt 1 Toelichting op de geconsolideerde balans.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	61.072.568	59.513.411
Machines en installaties	12.824.139	13.447.487
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.177.180	8.781.791
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	18.705.389	3.718.271
Gebouwen in Financial Lease	20.971.414	22.084.646
Totaal materiële vaste activa	<u>123.750.690</u>	<u>107.545.606</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	107.545.606	103.658.959
Bij: investeringen	26.313.175	17.902.826
Af: afschrijvingen	-10.108.091	-14.016.179
Boekwaarde per 31 december	<u>123.750.690</u>	<u>107.545.606</u>

Toelichting :

Voor een nadere toelichting van de afschrijvingen, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelneming Aafje Beheer B.V.	4.332.902	1.785.847
Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.	50	50
Deelneming Martha Flora Rotterdam B.V.	25	25
Lening u/g Aafje Beheer B.V.	0	670.000
Lening u/g Martha Flora B.V.	100.000	0
Totaal financiële vaste activa	<u>4.432.977</u>	<u>2.455.922</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
<u>Deelneming Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.785.847	220.829
Bij: correctie boekwaarde	0	52.125
Bij: aandeel in het resultaat	2.547.055	1.512.893
Boekwaarde per 31 december	<u>4.332.902</u>	<u>1.785.847</u>



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	50	0
Bij: Verkrijging aandelen	0	50
Boekwaarde per 31 december	50	50
<u>Deelneming Martha Flora Rotterdam B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	25	0
Bij: Verkrijging aandelen	0	25
Boekwaarde per 31 december	25	25
<u>Lening Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	670.000	805.000
Bij: afgesloten nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	-670.000	-135.000
Boekwaarde per 31 december	0	670.000
<u>Lening Martha Flora B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: leningen u/g	100.000	0
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	100.000	0

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Aafje Beheer B.V.	Wmo	18.000	100%	4.332.902	2.547.055
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Revalidatie	50	50%	nnb	nnb
Martha Flora Rotterdam B.V.	WLZ	25	25%	nnb	nnb

4. Voorraden

Voor een nadere specificatie van de voorraden wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van onderhanden werk wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van financieringstekort en financieringsoverschot wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.362.935	7.657.618
Vorderingen op groepsmaatschappijen	567.351	882.699
Overige vorderingen	1.786.955	1.258.687
Vooruitbetaalde bedragen	573.823	1.071.571
Nog te ontvangen bedragen	2.414.603	1.602.594
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>12.705.667</u>	<u>12.473.169</u>

Toelichting :

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 13.960 (2018: € 75.238).

Stijging van de overige vorderingen wordt veroorzaakt door een dotatie zijnde Euro 535K op UWV inzake betaalde transitievergoedingen.

Nog te ontvangen bedragen is ten opzichte 2018 gestegen. Dit wordt veroorzaakt door nog te ontvangen gelden Sectorplan plus betrekking hebbende op het jaar 2019 ad € 564K.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.868.614	8.549.237
Kassen	62.203	50.653
Spaardeposito's	12.510.000	15.000.000
Totaal liquide middelen	<u>18.440.817</u>	<u>23.599.890</u>

Toelichting :

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	1.200.000
Bestemmingsfondsen	42.097.996	43.015.753
Algemene en overige reserves	9.819.317	7.272.262
Totaal eigen vermogen	51.917.358	51.488.060

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	1.200.000	-1.111.549	-88.451	0
Totaal bestemmingsreserves	1.200.000	-1.111.549	-88.451	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	43.015.753	-1.006.208	88.451	42.097.996
Totaal bestemmingsfondsen	43.015.753	-1.006.208	88.451	42.097.996

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Overige reserves	7.272.262	2.547.055	0	9.819.317
Totaal algemene en overige reserves	7.272.262	2.547.055	0	9.819.317

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	51.917.358	429.298
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	51.917.358	429.298

Toelichting :

In de consolidatie zijn geen andere stichtingen opgenomen, waardoor het vermogen en resultaat enkelvoudig en geconsolideerd gelijk zijn.

De Raad van Bestuur van Stichting Aafje heeft mede gezien de hoge klanttevredenheid, tal van nieuwe initiatieven en een gunstige financieel resultaat over 2018, besloten om alle medewerkers die per 1 april 2019 in dienst zijn van Stichting Aafje, eenmalig extra te waarderen met een bedrag van € 250 bruto per medewerker. Dit is ongeacht de functie of positie of duur van het dienstverband binnen de organisatie. Hiervoor is ultimo 2018 een bestemmingsreserve gevormd en in 2019 onttrokken.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Jubilea	846.862	0	0	79.666	767.196
Arbeidsongeschiktheid	1.135.757	668.080	861.812	0	942.025
Reorganisatie	65.731	0	65.731	0	0
Totaal voorzieningen	2.048.350	668.080	927.543	79.666	1.709.221

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	937.761
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	793.420
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting :

Voor een toelichting op de voorzieningen, zie 5.1.5 punt 10 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	59.484.776	44.599.958
Gepassiveerde huurverplichtingen	18.988.496	19.866.858
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	78.473.272	64.466.816

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	67.452.165	60.698.268
Bij: nieuwe schulden aan banken	17.250.000	9.500.000
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	0	0
Af: aflossingen	-2.823.654	-2.746.103
Stand per 31 december	81.878.511	67.452.165
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.405.239	-2.985.349
Stand langlopende schulden per 31 december	78.473.272	64.466.816

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.405.239	2.985.349
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	78.473.272	64.466.816
hiervan > 5 jaar	49.999.712	44.985.633

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	4.858.780	4.997.639
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.365.182	1.935.460
Belastingen en sociale premies	4.165.466	3.459.928
Schulden terzake pensioenen	979.202	1.918.931
Nog te betalen salarissen	2.789.681	2.555.204
Vakantiegeld	4.089.894	3.765.930
Vakantiedagen	8.243.931	7.201.840
Schulden op groepsmaatschappijen	390.004	194.342
Overige schulden	6.757.926	4.451.440
Huurverplichtingen korte termijn	3.006.461	4.116.298
Vooruitontvangen opbrengsten	88.084	236.225
Totaal overige kortlopende schulden	<u>37.734.611</u>	<u>34.833.237</u>

Van de huurverplichting korte termijn heeft € 866.401 een looptijd langer dan 1 jaar.

Toelichting :

Voor een toelichting op de overige kortlopende schulden, zie 5.1.5 punt 12 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)</u>		
Opbrengsten GRZ DBC	23.255.840	21.771.357
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	6.406.879	6.529.022
Opbrengsten Thuiszorg	38.471.434	38.107.154
Subtotaal zorgverzekeringswet	<u>68.134.153</u>	<u>66.407.533</u>
<u>Opbrengsten wet langdurige zorg (WLZ)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	154.281.366	135.183.823
Correctie inzake productieplafond wettelijk budget	0	740.746
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls waarvan besteding 2018	4.774	1.000.000
Correctie budget voorgaand boekjaar	-12.214	-71.254
Subtotaal wet langdurige zorg	<u>154.273.926</u>	<u>136.853.315</u>
Opbrengsten Wmo	973.276	1.989.779
Opbrengsten Wmo contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	24.374.881	21.693.201
Overige zorgprestaties	2.628.426	1.754.172
Totaal	<u><u>250.384.662</u></u>	<u><u>228.698.000</u></u>

Toelichting :

Voor een toelichting van de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning, zie 5.1.8 punt 14 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	654.191	355.199
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.676.432	4.405.627
Totaal	<u><u>4.330.623</u></u>	<u><u>4.760.826</u></u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de Subsidies Wlz/Zvw-zorg, zie 5.1.8 punt 15 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	4.177.500	3.766.601
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	1.013.583	1.324.356
Overige opbrengst onroerend goed	1.029.436	4.733.598
Totaal	<u><u>6.220.519</u></u>	<u><u>9.824.555</u></u>



5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	116.313.750	104.650.432
Sociale lasten	17.873.425	15.038.394
Pensioenpremies	9.252.121	8.376.037
Andere personeelskosten:	5.917.062	5.101.141
Subtotaal	<u>149.356.358</u>	<u>133.166.004</u>
Personeel niet in loondienst	21.529.562	14.409.098
Totaal personeelskosten	<u><u>170.885.920</u></u>	<u><u>147.575.102</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	1.944	1.790
Zvw	758	765
Wmo	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.702</u></u>	<u><u>2.555</u></u>

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	99.995	24.950
- materiële vaste activa	10.108.091	14.016.180
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.208.086</u></u>	<u><u>14.041.130</u></u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de daling van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.



5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.197.598	18.289.259
Kantoorkosten	11.095.369	10.977.742
Softwarekosten	2.955.880	2.792.954
Accountantskosten	361.578	270.531
Algemene kosten	363.162	1.533.728
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.211.927	6.241.270
Onderhoud en energiekosten	6.223.996	5.725.779
Huur en leasing	6.240.832	5.972.391
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.903.318	-743.456
Wmo contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	24.374.881	21.693.201
Totaal overige bedrijfskosten	<u>78.928.541</u>	<u>72.753.399</u>

Toelichting :	2019	2018
Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen:	€	€
Dotatie voorziening reorganisatie	0	30.658
Vrijval voorziening jubilea (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 39)	-79.666	25.205
Dotatie arbeidsongeschiktheidsvoorziening (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 39)	668.080	235.681
Compensatie transitievergoedingen UWV	-535.096	-1.035.000
Voorziening extra middelen	1.850.000	0
Totaal	<u>1.903.318</u>	<u>-743.456</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	36.725	33.727
Resultaat deelnemingen	2.547.055	1.922.741
Subtotaal financiële baten	2.583.780	1.956.468
Rentelasten	-3.067.739	-3.060.341
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Subtotaal financiële lasten	-3.067.739	-3.060.341
Totaal financiële baten en lasten	<u>-483.959</u>	<u>-1.103.873</u>

Toelichting :
Resultaat deelnemingen 2019 bestaat uit resultaat Aafje Beheer B.V. ad € 2.547.055

5.1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 april 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het coronavirus. Het virus kan de ziekte COVID-19 veroorzaken. COVID-19 is per 28 januari 2020 aangemerkt als groep A-meldingsplichtige ziekte. De meeste mensen met dit virus hebben koorts en luchtwegklachten. In een deel van de gevallen (met bij name ouderen) ontwikkelen de klachten zich zodanig dat een dubbele longontsteking ontstaat met een hoog risico op overlijden.

Wereldwijd, worden er maatregelen genomen om verdere verspreiding van het Corona-virus tegen te gaan. Daarbij ligt de focus op het verminderen van het aantal besmettingen zodanig dat voldoende (IC) capaciteit in ziekenhuizen beschikbaar blijft om patiënten de noodzakelijke zorg te kunnen blijven geven.

Ook Aafje heeft vanaf eind maart 2020 te maken gekregen met een uitbraak van het coronavirus in haar werkgebied en dit heeft de zorg die wij leveren hard geraakt, zowel in de huizen, de thuiszorg als in de zorghotels. Het vraagt van de medewerkers in onze organisatie een enorme extra inzet, toewijding en flexibiliteit om aan de coronacrisis het hoofd te bieden. Daarbij werkt Aafje samen met alle betrokken (zorg) partijen in het Rijnmond gebied waaronder Conforte. Naast het opvangen van de effecten van het virus op de te leveren zorg in onze huizen en de thuiszorg levert Aafje ook een substantiële bijdrage aan het tijdelijk vergroten van de capaciteit om corona patiënten op te kunnen vangen. Zorghotel Maasstad is vanaf ultimo maart ingezet als coronacentrum om patiënten op te vangen die niet thuis kunnen blijven maar waarvoor een ziekenhuisopname niet direct (meer) noodzakelijk is. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor Aafje. Enerzijds doordat Aafje met hogere en andere kosten worden geconfronteerd, bijvoorbeeld om het personeel en de cliënten te beschermen, anderzijds is er sprake van teruglopende inkomsten als gevolg van bijvoorbeeld het wegvallen van de vraag of wanneer een dagbesteding noodgedwongen is gesloten.

Genoemde financiële onzekerheid heeft echter geen effect op de continuïteit van Stichting Aafje. Enerzijds heeft Aafje een goede liquiditeitspositie (inclusief rekening courant faciliteit) om op korte termijn de effecten zelf op te vangen anderzijds hebben zowel verzekeraars als zorgkantoren laten weten dat zij de gevolgen van de Corona-crisis voor de financiële positie van zorgaanbieders in de langdurige zorg zullen neutraliseren. Daarvoor werken zij in overleg met het ministerie van VWS, de NZa en het Zorginstituut Nederland maatregelen uit op het gebied van financiering van extra kosten, compensatie van omzet derving, op peil houden van liquiditeit en het tijdelijk versoepelen van verantwoording (Zie o.a. brief ZN met kenmerk B-20-5234 dd. 17 maart 2020 en brief ZN met kenmerk B-20-5241 dd. 23 maart 2020). Tevens maakt het Rijk vergelijkbare afspraken met gemeenten inzake de Wet maatschappelijke ondersteuning. Bij het opmaken van de jaarrekening was de nadere uitwerking van deze maatregelen nog niet bekend.



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. G.I.W.M. Buck CCMM
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. P.W. Ploegsma MBA
lid Raad van Bestuur

W.G.

ir. P.A.R.J. Vismans
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

dr. C.M.G.J. Houtzagers
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

dr. F. Haak-van der Lely
lid Raad van Toezicht

W.G.

dr. M.W. de Jong
lid Raad van Toezicht

W.G.

mr. N.W.C. Michon-van Tuel
lid Raad van Toezicht

W.G.

drs. F. Örgü
lid Raad van Toezicht



5.2 OVERIGE GEGEVENS



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2.2 Statutaire regeling omtrent winstbestemming

In de statuten van Stichting Aafje zijn geen bepalingen opgenomen omtrent een winstbestemming.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels te Rotterdam gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Benadrukking van ontwikkelingen omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels is uiteengezet in het bestuursverslag paragraaf 6.3 en de toelichting in de jaarrekening opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 44. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

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

Rotterdam, 22 april 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M. Verschoor RA