

Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn
Leidenweg 70
6843LD Arnhem



**WERKGEVERSVERENIGING
ZORG EN WELZIJN**

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2019

KvK-nummer: 09194721

Inhoud

BESTUURSVERSLAG	1
FINANCIEEL VERSLAG	3
Resultaat-analyse	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	7
JAARSTUKKEN 2019	8
JAARREKENING	9
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	9
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	10
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2019	12
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	13
Overige toelichtingen	25
ENKELVOUDIGE JAARREKENING	28
Enkelvoudige balans per 31 december 2019	29
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019	31
Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	32
Toelichting op de enkelvoudige winst- en-verliesrekening	35
Overige toelichtingen	38
OVERIGE GEGEVENS	39
BIJLAGEN	41
Contributies	41
Contributies	41
Treasury	43
Allocatie reserves WZW	44

BESTUURSVERSLAG

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht, bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste zeven natuurlijke personen, die worden benoemd door de algemene ledenvergadering (ALV). De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door de ALV op bindende voordracht van de Raad van Toezicht. De ALV kan een dergelijke bindende voordracht doorbreken bij besluit genomen met een meerderheid van tenminste twee/derde van de uitgebrachte stemmen op een vergadering, waarin tenminste de helft van de leden aanwezig is.

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de vereniging. Hij staat de directeur-bestuurder voorts met raad terzijde. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de Raad van Toezicht zich naar het belang van de vereniging.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2019 ziet er als volgt uit:

Mevrouw C. Piket (Stichting Abrona), voorzitter
De heer A. Hakbijl (Ziekenhuis Gelderse Vallei), lid
De heer E. ten Holte (RIBW-NR), lid
De heer P.A.A. van Mulkom (ROC Nijmegen), lid
De heer E.D. van der Graaf (Pluyn), lid

Bovengenoemde leden van de Raad van Toezicht zijn door de ALV benoemd in de algemene ledenvergadering van 23 november 2017 en april 2019.

Uitgetreden gedurende 2019 zijn:

Mevrouw A. van Zon (Entrea-Lindenhout), lid
Mevrouw D. van der Linden (Santé Partners), lid
Mevrouw J. Hopster, lid
De heer B. van der Ploeg (Attent Zorg en Behandeling), lid

Directeur-bestuurder

Het bestuur van de vereniging berust bij een directeur-bestuurder, die niet uit de kring van de leden van de vereniging afkomstig hoeft te zijn. De directeur-bestuurder wordt benoemd door de Raad van Toezicht, onder goedkeuring van de ALV, met dien verstande dat de eerste directeur-bestuurder door de ALV wordt benoemd.

Mevrouw P. Neijenhuis is in november 2018 benoemd tot directeur-bestuurder. In 2019 is Mevrouw A. de Groot tijdens het zwangerschapsverlof van mevrouw Neijenhuis (augustus t/m november 2019) tot directeur-bestuurder a.i. benoemd.

Bestuursverslag

Het Bestuur/Raad van Toezicht kwam in 2019 zes maal bijeen voor reguliere vergaderingen. Tevens hebben er twee algemene ledenvergaderingen plaatsgevonden. Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn neemt deel in de landelijke koepelorganisatie RegioPlus en Regiocoöp.

In 2019 heeft WZW haar intrek genomen in een nieuw (gehuurd) pand. Dit heeft in 2019 diverse extra investeringen in verbouwing en inventaris met zich meegebracht. Deze investeringen zijn terug te vinden in de toelichting op de balans bij de materiële vaste activa.

De inhoudelijke verantwoording van een deel van de activiteiten over het jaar 2019 zijn neergelegd in de **Inhoudelijke verantwoording 2019 Koersen op kansen, Regionaal resultaat** aan RegioPlus. Deze wordt ieder jaar uiterlijk op 1 juni van het daar op volgende jaar ingediend bij Regioplus.

Ten op zichte van de begroting (€ 191.488) is het resultaat van WZW flink lager uitgekomen (€ 42.374 negatief). De begroting voor 2019 is opgesteld en goedgekeurd voordat de Algemene Ledenvergadering op 22 november 2018 heeft ingestemd om een deel van de algemene reserves van WZW terug te laten vloeien naar de leden. Het gaat om het deel van de reserves dat overtollig is waarbij rekening is gehouden met de totaalverplichting zoals hiervoor berekend. In 2019 is gestart met deze acties. Het gaat daarbij om:

- Loopbaanvouchers Transitiebedrijf aan leden € 250.000
- Uitstroomonderzoek € 90.000
- Regionaal zorgbreed Actieprogramma *Waard om voor te Werken!* € 75.000

Totaal € 415.000. Van dit voorstel is in 2019 circa € 166.000 daadwerkelijk gerealiseerd (zie pagina 42).

Samen met een aantal andere afwijkingen van de begroting heeft dit geleid tot een negatief resultaat over 2019. Voor een uitgebreidere analyse van de verschillen tussen de begroting en realisatie verwijzen wij naar pagina 22 t/m 24 van dit rapport.

Financiering

De vereniging ontvangt projectsubsidies via RegioPlus binnen de Beleidsperiode 2016-2020 onder de naam '**Koersen op kansen**' en contributiebijdragen van leden. Voor de beleidsperiode 2020-2024 is via Regioplus een nieuwe projectsubsidie toegekend onder de naam '**Samen Regionaal Sterk**'. Verder verwerft de vereniging extra financiering door het uitvoeren van additionele projecten.

Coronacrisis

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 is sprake van de coronacrisis. WZW heeft, samen met alle werkgeversorganisaties binnen Regioplus, tijdelijk de rol opgepakt om (oud)zorgmedewerkers die zich aangemeld hebben om te helpen tijdens de coronacrisis, te matchen aan zorgaanbieders. Dit is door Regioplus afgestemd met het ministerie van VWS. Bestaande projecten zijn tijdelijk stilgezet en zullen weer worden opgepakt zodra de huidige tijdelijke taak geen prioriteit meer heeft of minder tijdsbesteding vereist. Vanuit Regioplus is verzocht om de extra-uren die WZW besteed aan deze activiteiten afzonderlijk te registreren, zodat hierover in een later stadium financiële afspraken kunnen worden gemaakt. Ook met andere subsidieverstrekkers zoals bijv. de Zorgkantoren en de provincie Gelderland is contact geweest over het tijdelijk stilleggen van de projecten. Alle partijen hebben hiervoor begrip en hebben aangegeven dat zal worden gekeken naar mogelijkheden om werkzaamheden te verschuiven en/of looptijden van projecten te verlengen. De verwachting is dat bovenstaande geen gevolgen heeft voor de continuïteit van WZW.

Controle jaarrekening

De jaarrekening is gecontroleerd door De Jong en Laan. De door dit accountantskantoor afgegeven controleverklaring is bij deze jaarrekening gevoegd.

Arnhem, 12 mei 2020

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur/bestuurder

Ondertekening door Raad van Toezicht voor goedkeuring

C. Piket
Voorzitter

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld tijdens de algemene ledenvergadering op 28 mei 2020

FINANCIËEL VERSLAG

Resultaat-analyse

Uitgaande van de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019 en 2018 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2019		2019	2018	
	€	%	Begroot €	€	%
Baten	1.938.295	100	1.824.789	1.947.108	100
Totaal baten	1.938.295	100	1.824.789	1.947.108	100
Projectgebonden kosten	747.131	39	456.300	555.757	29
Lonen en salarissen	705.586	36	674.425	623.205	32
Sociale lasten	144.941	7	127.245	125.114	6
Afschrijvingen	20.218	1	9.784	19.578	1
Overige waardeverandering van MVA	1.975	0	0	0	0
Overige personeelskosten	159.544	8	139.692	54.254	3
Huisvestingskosten	31.251	2	39.056	20.480	1
Kantoorkosten	87.283	5	114.825	97.598	5
Verkoopkosten	20.128	1	7.800	7.236	0
Algemene kosten	37.073	2	35.038	50.803	3
Som der lasten	1.955.129	101	1.604.165	1.554.025	80
Bedrijfsresultaat	-16.833	-1	220.624	393.083	20
Financiële baten en lasten	-481	0	0	-254	0
Baten en lasten voorgaande jaren	0	0	0	2.406	0
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	-17.315	-1	220.624	395.235	20
Vennootschapsbelasting	25.059	1	29.136	84.983	4
Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting	-42.374	-2	191.488	310.252	16
Resultaat na belasting	-42.374	-2	191.488	310.252	16

Toelichting resultaat uit bedrijfsuitoefening

De bedrijfskosten zijn in het boekjaar 2019 in totaliteit met € 401.104 toegenomen ten opzichte van 2018.

De ontwikkeling van het resultaat uit bedrijfsuitoefening over 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven: €

Resultaat uit bedrijfsuitoefening hoger door:

Lagere kantoorkosten	10.315
Lagere algemene kosten	13.730
	24.046

Resultaat uit bedrijfsuitoefening lager door:

Lagere omzet	8.813
Hogere projectgebonden kosten	191.375
Hogere lonen en salarissen	82.381
Hogere sociale lasten	19.826
Hogere afschrijvingskosten	640
Hogere overige waardeveranderingen MVA	1.975
Hogere overige personeelskosten	105.290
Hogere huisvestingskosten	10.771
Hogere verkoopkosten	12.892
Lagere financiële baten en lasten	227
Lagere baten en lasten voorgaande jaren	2.406
	436.595

Lager resultaat uit bedrijfsuitoefening

412.550

Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van de onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kunnen fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	167.084	2	38.714	1
Vorderingen en overlopende activa	641.021	8	562.740	8
Liquide middelen	7.295.383	90	6.552.364	92
	8.103.488	100	7.153.818	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.039.749	13	1.082.122	15
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.063.739	87	6.071.696	85
	8.103.488	100	7.153.818	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2019	2018	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	641.021	562.740	78.281
Liquide middelen	7.295.383	6.552.364	743.018
Vlottende activa	7.936.403	7.115.104	821.299
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	7.063.739	6.071.696	992.043
Netto werkkapitaal	872.664	1.043.408	-170.744

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de onderneming.

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming. Een solvabiliteitsratio 25% tot 40% wordt als gezond gezien.

	2019	2018
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	15 %	18 %
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	13 %	15 %

Opgemerkt dient te worden dat in de liquide middelen een bedrag ad € 6.748.737 en onder de kortlopende schulden een bedrag ad € 6.748.841 betrekking heeft op SectorplanPlus. Dit zijn gelden waarbij WZW slechts als kassier optreedt en welke niet behoren tot het eigen vermogen van WZW. Gecorrigeerd voor voornoemde bedragen bedraagt de verhouding eigenvermogen/vreemdvermogen eind 2019 circa 330% en de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen 76%. Dit ligt derhalve ruimt boven de gezonde solvabiliteitsratio van 25% tot 40%.

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan de financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming. Een current ratio van 1,5 of hoger geeft een gezonde financiële situatie aan.

	2019	2018
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,12	1,17

Zoals eerder bij de solvabiteit aangegeven bevindt zich in de liquide middelen een bedrag ad € 6.748.737 en onder de kortlopende schulden een bedrag ad € 6.748.841 dat betrekking heeft op SectorplanPlus. Dit zijn gelden waarbij WZW slechts als kassier optreedt en welke niet behoren tot het eigen vermogen van WZW. Gecorrigeerd voor voornoemde bedragen bedraagt de current ratio 3,8.

Fiscale positie

De fiscale positie betreft de fiscale positie van WZW BV.
De vereniging is niet vennootschapsbelastingplichtig, WZW BV wel.

Het percentage investeringsaftrek is een gemiddeld percentage. Vanwege de hoogte van de investeringen in 2019 wordt de investeringsaftrek als volgt berekend:

Voor investeringen t/m € 106.151 geldt een investeringsaftrek van € 16.051
verminderd met 7,56% over het meerdere (€ 38.747) zijnde € 2.929 resulteert in een investeringsaftrek van € 13.122.

Fiscale faciliteiten

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van aanwezige fiscale faciliteiten.
In 2019 zijn de onderstaande faciliteiten benut:

(Energie) investeringsaftrek: 9 % van € 144.897	€ 13.122
---	----------

Berekening vennootschapsbelasting

Het fiscaal belastbaar bedrag voor de vaststelling van de verschuldigde vennootschapsbelasting over 2019 is als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen:	€ 144.576
Bij: niet aftrekbaar deel gemengde kosten:	€ 440
	<u>€ 145.016</u>
Af: investeringsaftrek bedrag (zie hierboven)	€ 13.122
	<u>€ 131.894</u>
	<u>€ 131.894</u>
Belastbaar bedrag voor verrekenbare verliezen	<u>€ 131.894</u>
Hierover is vennootschapsbelasting verschuldigd:	
19,0 % over € 131.894	€ 25.059
25,0 % over € 0	<u>€ 0</u>
Vennootschapsbelasting:	<u><u>€ 25.059</u></u>

JAARSTUKKEN 2019

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Geconsolideerde balans (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Verbouwingsinvesteringen	81.850		0
Inventaris	<u>85.234</u>		<u>38.714</u>
	167.084		38.714
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	5.085		81.709
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.685		0
Vorderingen en overlopende activa	<u>589.250</u>		<u>481.030</u>
	641.021		562.740
Liquide middelen	7.295.383		6.552.364

ACTIVA**8.103.488****7.153.818**

Geconsolideerde balans (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
<u>Groepsvermogen</u>			
Groepsvermogen	<u>1.039.749</u>	<u>1.082.122</u>	1.082.122
	1.039.749		1.082.122
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			
Vooruitontvangen bedragen	0	3.600	
Crediteuren	109.545	96.966	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.815	107.394	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.916.379</u>	<u>5.863.737</u>	
	7.063.739		6.071.696
PASSIVA	<u>8.103.488</u>		<u>7.153.818</u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening

	2019 €	2019 Begroot €	2018 €
Bruto-bedrijfsresultaat			
Baten	1.938.295	1.824.789	1.947.108
Totaal baten	1.938.295	1.824.789	1.947.108
Lasten			
Projectgebonden kosten	747.131	456.300	555.757
Lonen en salarissen	705.586	674.425	623.205
Sociale lasten	144.941	127.245	125.114
Afschrijvingen	20.218	9.784	19.578
Overige waardeverandering van MVA	1.975	0	0
Overige personeelskosten	159.544	139.692	54.254
Huisvestingskosten	31.251	39.056	20.480
Kantoorkosten	87.283	114.825	97.598
Verkoopkosten	20.128	7.800	7.236
Algemene kosten	37.073	35.038	50.803
Som der lasten	1.955.129	1.604.165	1.554.025
Bedrijfsresultaat	-16.833	220.624	393.083
Financiële baten en lasten	-481	0	-254
Baten en lasten voorgaande jaren	0	0	2.406
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	-17.315	220.624	395.235
Vennootschapsbelasting	25.059	29.136	84.983
Resultaat na belasting	-42.374	191.488	310.252
Bestemming resultaat na belastingen			
Dotatie bestemmingsreserve loopbaanvouchers leden	250.000	0	0
Opname bestemmingsreserve loopbaanvouchers leden	-3.679	0	0
Dotatie bestemmingsreserve uitstroomonderzoek	90.000	0	0
Opname bestemmingsreserve uitstroomonderzoek	-10.613	0	0
Dotatie bestemmingsreserve actieprogramma WOVTW	75.000	0	0
Opname bestemmingsreserve actieprogramma WOVTW	-152.084	0	0
Toe-afname overige reserves	-290.997	0	0
Saldo van resultaat na belastingen	-42.373	0	0

Algemene toelichting

ACTIVITEITEN

De doelstelling van de vereniging luidt volgens artikel 2 van de statuten:

1. De vereniging stelt zich als werkgeversvereniging tot doel het behartigen van de belangen van haar leden in het algemeen en in het bijzonder op het gebied van arbeidsmarktvraagstukken.
2. Zij tracht dit doel te bereiken door:
 - a. Het geven van informatie en advies over de (verwachte) ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt van de sectoren zorg, welzijn & maatschappelijke dienstverlening, jeugdzorg en kinderopvang;
 - b. Het promoten van de sector, waaronder scholen (zorgpromotie);
 - c. Het promoten van de regio buiten de regio (regiopromotie);
 - d. Haar leden te ondersteunen bij het maken van afspraken met onderwijsinstellingen;
 - e. Het aanbieden van mobiliteitsdiensten aan werknemers (waaronder een vacaturesite);
 - f. Het afsluiten van mantelovereenkomsten met dienstverleners;

De activiteiten van WZW B.V. bestaan uit het aanbieden van producten en verlenen van diensten aan de leden van de Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn aan de Vereniging zelf en aan anderen, zulks op het werkveld van de (deel)sectoren zorg, welzijn & maatschappelijke dienstverlening, jeugdzorg en kinderopvang.

GROEPSVERHOUDINGEN

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn, te Arnhem het groepshoofd is.

De financiële gegevens van de vennootschap worden geconsolideerd in de jaarrekening van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn, te Arnhem.

GRONDSLAGEN VOOR DE CONSOLIDATIE

In de geconsolideerde jaarrekening van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen en vennootschappen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlingen verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Naam	Vestigingsplaats	Kapitaal- belang	Stem- recht
WZW BV	Arnhem	100 %	100 %

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de ontvangsten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

Vergelijkende cijfers

Indien noodzakelijk voor de vergelijkbaarheid zijn aanpassingen doorgevoerd in de vergelijkende cijfers.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten en kosten worden in beginsel geheel toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Het verschil tussen de in rekening van baten en lasten verantwoorde kosten en opbrengsten wordt, voor zover deze geen betrekking hebben op projecten, onttrokken c.q. toegevoegd aan de reserve. De subsidies en bijdragen worden opgenomen op basis van het bepaalde in de voorlopige beschikking. Eventuele afrekeningsverschillen worden in het daarop volgende jaar verantwoord.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt er rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2019 toegelicht:

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat:

	Website	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	37.182	37.182
Cumulatieve afschrijving	-37.182	-37.182
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Aanschafwaarde	37.182	37.182
Cumulatieve afschrijving	-37.182	-37.182
Boekwaarde per 31 december	0	0

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Website 20,00 %

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat:

	Verbouwings- investeringen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	0	82.870	82.870
Cumulatieve afschrijving	0	-44.156	-44.156
Boekwaarde per 1 januari	0	38.714	38.714
Investeringen	85.456	65.108	150.564
Desinvesteringen	0	-43.748	-43.748
Afschrijvingen	-3.605	-16.612	-20.218
Afschr. desinvesteringen	0	41.773	41.773
Mutaties 2019	81.850	46.520	128.370
Aanschafwaarde	85.456	104.230	189.686
Cumulatieve afschrijving	-3.605	-18.996	-22.601
Boekwaarde per 31 december	81.850	85.234	167.084

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Verbouwingsinvesteringen 10,00 %

- Inventaris 20,00 %

De verbouwingsinvesteringen betreffen investeringen gedaan in 2019 in het gehuurde bedrijfspand van WZW.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december vorig jaar, een overeengekomen looptijd van korter dan een jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Totaal debiteuren	5.085	81.709
	5.085	81.709

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	34.722	0
Te vorderen vennootschapsbelasting	11.963	0
	46.685	0

Overige vorderingen en overlopende activa

Waarborgsommen	15.916	1.667
Overige vorderingen	2.105	0
Vooruitbetaalde bedragen	30.390	15.862
Nog te factureren omzet Transitiebedrijf	5.706	8.835
Nog te ontvangen contributies	403	0
Te vorderen CNV Sterk in je Werk	0	251.634
Te vorderen Regioplus	67.117	66.893
Te vorderen SectorplanPlus Overhead	55.549	81.336
Te vorderen Regioplus Regionale Contactpunten	11.385	0
Te vorderen Regioplus Sterk in je Werk Plus	119.233	0
Te vorderen subsidie Zorgpact	9.680	12.584
Te vorderen Werkgeverij	5.600	0
Te vorderen Provincie Gelderland project Stageproblematiek	0	12.280
Te vorderen subsidie Instituut GAK	0	14.139
Te vorderen Centrum voor Arbeidsmarktinnovatie	23.250	15.800
Te vorderen Addenda V&V	238.932	0
Te vorderen subsidie ESF 'Wendbaar aan het werk'	3.984	0
	589.250	481.030

Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen		
Rekening-courant Rabobank	34.864	288.636
Rekening-courant ABN AMRO Bank SectorplanPlus	3.448.737	5.762.161
ABN AMRO gelden sectorplanPlus	3.300.000	0
Spaarrekeningen	511.082	501.567
Kruisposten	700	0
	7.295.383	6.552.364

Liquide middelen, toelichting

Van de liquide middelen heeft een bedrag van € 6.748.737 betrekking op nog uit te betalen Sectorgelden. De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Kortlopende schulden en overlopende passiva**Kortlopende schulden, toelichting**

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals vorig boekjaar, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitontvangen bedragen	0	3.600
Crediteuren	109.545	96.966
	0	0
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen vennootschapsbelasting	0	65.748
Te betalen omzetbelasting	0	13.858
Te betalen loonheffing en premies SV	37.815	27.788
	37.815	107.394
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld incl. soc. lasten	33.982	32.833
Reservering vakantiedagen incl. soc. lasten	50.066	28.208
Te betalen nettoloon	4.200	1.703
Overige schulden	21.921	36.082
Te betalen kosten	10.421	2.750
Te betalen CNV Sterk in je Werk	30.116	0
Te betalen SectorplanPlus	6.748.841	5.762.161
Te betalen subsidie Provincie Gelderland 'IkWeetRaat'	16.833	0
	6.916.379	5.863.737

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 56.995 incl. BTW. Het huidige huurcontract eindigt op 31 augustus 2024. Het huurcontract is aangegaan voor een periode van 5 jaar.

Daarnaast zijn contacten aangegaan voor de volgende zaken:

- Software Visionplanner € 913 per jaar, einddatum 30 april 2020
- Sharp kopieermachine € 4.423 per jaar, einddatum 31 december 2021

De waarde van de niet uit de balans blijkende verplichtingen met een looptijd van langer dan één jaar bedraagt € 213.507.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2019 nader toegelicht:

	2019	2019	2018
	€	Begroot €	€
Totaal baten			
Contributies	330.449	313.000	299.890
Regioplus Programmalijnen, impuls gelden, uitbreidingsaanvraag	671.357	700.635	668.925
De Werkgeverij	47.000	47.000	77.625
Zorgpact	50.900	0	62.920
Sterk in je Werk/Sterk in je Werk Plus Trajecten	469.900	364.000	458.250
Sterk in je Werk/Sterk in je Werk Plus Overheadvergoeding	43.326	20.400	30.881
Waarschuwingsregister	2.032	3.750	440
SectorplanPlus	77.843	74.000	77.811
Provincie Gelderland project Verkenner	0	0	49.371
Provincie Gelderland project Stageproblematiek	8.500	14.000	34.480
Instituut GAK project Werken aan Werkzekerheid	0	0	29.889
Provincie Gelderland 'IkWeetRAAT'	63.167	0	0
ESF Wendbaar aan het werk Plus	3.984	0	0
Regionale contactpunten	25.483	170.704	0
Overige subsidies	11.843	11.800	13.776
Transitiebedrijf trajecten	38.339	80.000	54.650
Fictieve opbrengst vouchers	20.250	0	0
Korting vouchers	-20.250	0	0
Verkoop vouchers	375	0	0
Training/workshops	17.299	0	25.460
Advertentie-inkomsten/bijdragen Campagne	40.390	25.500	54.233
Contentmanager Landelijke Kennissite Duurzame Inzetbaarheid	0	0	11.025
Addenda V&V	419.890	0	0
Addenda V&V direct doorberekende projectkosten	-388.685	0	0
Overige inkomsten	4.903	0	1.260
Mutatie onderhanden projecten/vooruitgefactureerde omzet	0	0	-3.778
	1.938.295	1.824.789	1.947.108
Projectgebonden kosten			
Transitiebedrijf	56.415	56.000	43.468
De Werkgeverij	33.691	30.080	47.232
Zorgpact	48.068	0	17.720
Centrum voor arbeidsmarktkinnovatie	0	0	125
Regioplus Programmalijnen	216.388	173.782	191.893
Sterk in je Werk/Sterk in je Werk Plus Trajecten	152.018	109.200	104.771
Waarschuwingsregister	2.273	10.238	0
Waard om voor te Werken	152.084	0	28.925
Instituut GAK project Werken aan Werkzekerheid	0	0	24.687
Provincie Gelderland project Verkenner	0	0	49.371
Provincie Gelderland project Stageproblematiek	2.000	5.000	28.380
SectorplanPlus	2.166	0	19.164
Uitstroomonderzoek (buiten Addenda)	10.613	0	0
Provincie Gelderland 'IkWeetRaar'	56.711	0	0
Regionale contactpunten	7.501	72.000	0
ESF Wendbaar aan het werk Plus	3.522	0	0
Vouchers	3.679	0	0
Overige projectgebonden kosten	0	0	21
	747.131	456.300	555.757
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	705.586	674.425	623.205
	705.586	674.425	623.205

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2019	2019	2018
	€	Begroot €	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	144.941	127.245	125.114
	144.941	127.245	125.114
Afschrijvingen			
Afschrijving website	0	0	9.295
Afschrijving verbouwingsinvesteringen	3.605	0	0
Afschrijving inventaris	16.612	5.281	10.283
Afschrijving automatisering	0	4.504	0
	20.218	9.784	19.578
Overige waardeverandering van MVA			
Verlies verkoop activa	1.975	0	0
	1.975	0	0
Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	159.544	139.692	54.254
	159.544	139.692	54.254
Huisvestingskosten			
Huisvestingskosten	31.251	39.056	20.480
	31.251	39.056	20.480
Kantoorkosten			
Kantoorkosten	87.283	145.740	97.598
	87.283	114.825	97.598
Verkoopkosten			
Verkoopkosten	20.128	7.800	7.236
	20.128	7.800	7.236
Algemene kosten			
Algemene kosten	37.073	48.248	50.803
Doorbelaste algemene kosten	0	-13.210	0
	37.073	35.038	50.803

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2019	2019	2018
	€	Begroot €	€
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten	481	0	254
	481	0	254
Baten en lasten voorgaande jaren			
Baten voorgaande jaren			
Baten voorgaande jaren	0	0	2.406
	0	0	2.406
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			
Vennootschapsbelasting	25.059	29.136	84.983
	25.059	29.136	84.983

Vergelijking realisatie met begroting

Hieronder volgt een tekstuele toelichting op de verschillen tussen de begroting 2019 en de realisatie 2019.

Omzet

De omzet is hoger uitgekomen dan begroot. Deze hogere omzet heeft een aantal oorzaken.

Contributies

In 2019 hebben 10 nieuwe organisaties zich aangesloten bij WZW:

- 2 Thuiszorg
- 2 VVT
- 1 GGZ
- 1 Gehandicaptenzorg
- 4 Eerste lijnszorg

De regionale verdeling hierbij is: 7 Arnhem/1 Nijmegen/2 Ede. In totaal ging het om 469 FTE. Door de groei van het aantal leden zijn de contributies hoger uitgekomen dan begroot.

Regioplus

De opbrengsten voor Regioplus zijn lager uitgekomen omdat in de begroting rekening is gehouden met € 29.278 uit impuls gelden. Deze impuls gelden zijn gebruikt voor het uitstroomonderzoek van leden van WZW via een collega werkgeversvereniging. Derhalve zijn deze gelden niet rechtstreeks naar WZW gevloeid.

Zorgpact

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 was nog niet bekend of Zorgpact een vervolg zou krijgen in 2019. Dat is uiteindelijk wel gebeurd.

Sterk in je Werk Plus Trajecten

Voor het project 'Sterk in je werk Plus' is de projectopzet heel efficiënt geweest. In 2019 hebben meer kandidaten zich aangemeld dan was begroot wat heeft geleid tot een hogere omzet. In totaal zijn er 847 intakegesprekken (begroot 700), 711 vervolgesprekken (begroot 420) en 402 testen (begroot 420) uitgevoerd. De subsidie heeft een looptijd t/m eind 2021, echter met een maximum aantal deelnemers. Dat betekent voor WZW mogelijk in de loop van 2020 alle subsidie is gerealiseerd. Er wordt inmiddels gekeken bij Regioplus of het mogelijk is een vervolgaanvraag in te dienen van het ministerie van VWS.

Sterk in je Werk Plus Overhead

Door het grote aantal kandidaten dat zich heeft aangemeld voor de trajecten is ook de overheadvergoeding hoger uitgevallen dan begroot.

Provincie Gelderland project Stageproblematiek

In opdracht van de provincie Gelderland is een onderzoek gestart naar de stageproblematiek in de zorg in de regio. Dit project is begin 2019 afgerond. Het grootste deel van dit onderzoek is door een externe partij uitgevoerd. De uiteindelijke projectkosten zijn lager uitgevallen dan begroot, waardoor ook de vergoeding lager is.

Provincie Gelderland 'IkWeetRaat'

In 2019 heeft WZW in samenwerking met collega werkgeversvereniging WGV Zorg en Welzijn een subsidie aangevraagd voor het project 'IkWeetRaat'. Daarbij is een subsidiebedrag toegezegd van € 200.000. Daarbij geldt dat 75% van de kosten subsidiabel zijn, de overige kosten worden door WZW en WGV Zorg en Welzijn gezamenlijk gedragen. De actie 'IkWeetRaat' is onderdeel van het actieprogramma Waard om voor te Werken van WZW en het RAAT van WGV Zorg en Welzijn. De actie ikweetRAAT.nl geeft zorg- en welzijnsmedewerkers een stem. Zij weten namelijk wel RAAT: hoe een collega een collega blijft of hoe je slimmer of anders kan werken. De actie roept medewerkers op hun beste ideeën met elkaar te delen en elkaar te inspireren. De indieners van beste ideeën krijgen 10.000 euro per idee om het idee uit te voeren. En het geeft erkenning voor hun vakmanschap en werkplezier.

ESF Wendbaar aan het werk Plus

In de periode januari 2019 t/m juni 2021 heeft WZW samen met collega werkgeversvereniging WGV Zorg en Welzijn een ESF-subsidie toegekend gekregen voor het bevorderen van duurzame inzetbaarheid van medewerker binnen deelnemende zorgorganisaties. Er kunnen in totaal 35 organisatie deelnemen (WZW + WGV) waarbij de werkgeversverenigingen de projectbegeleiding uitvoeren. Dit project was ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2019 nog niet toegezegd en derhalve niet begroot.

Regionale contactpunten

De omzet voor de regionale contactpunten ligt veel lager dan begroot. In de begroting 2019 is de maximumvergoeding opgenomen. De werkzaamheden vanuit het Regionale contactpunt waren in 2019 veel minder dan dit maximum.

Overige subsidies

Dit betreffen opbrengsten vanuit het Centrum voor Arbeidsmarktinovatie (Expertisecentrum GAM), waarvoor WZW B.V. de projectadministratie verzorgt.

Transitiebedrijf

De omzet van Het Transitiebedrijf is lager dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt door het project Sterk in je Werk Plus. Veel kandidaten maken daar gebruik van in plaats een traject bij Het Transitiebedrijf.

Fictieve opbrengst vouchers

WZW is in 2019 gestart met het uitgeven van gratis loopbaanvouchers aan haar leden voor een gratis loopbaangesprek of workshop voor de medewerkers. De uitgifte hiervan is voortgekomen vanuit de allocatie van de bestemmingsreserves van WZW. In 2019 zijn 81 vouchers ingeleverd. De hiermee gemoede kosten bedroegen in 2019 € 3.678.

Trainingen/workshops

In 2019 bestaan de opbrengsten uit de masterclass arbeidsrecht, opleiding arbeidsrecht en de workshop vloggen.

Advertentie-inkomsten/bijdragen Campagne

Dit betreffen advertentie-inkomsten voor publicaties van WZW. Deze inkomsten dienen als cofinanciering voor de subsidie van Regioplus. In totaal zijn deze hoger uitgekomen dan begroot door de verkoop van meer advertenties.

Addenda V&V

In het kader van het actieprogramma *Waard om voor te werken!* zijn voor de V&V in de subregio's Arnhem, Nijmegen en Rivierenland drie aparte addenda opgesteld. Deze worden gefinancierd vanuit de transitie middelen via de zorgkantoren. Voor een aantal onderdelen van deze addenda is WZW werkgever voor de projectmanagers. Hiervoor ontvangt WZW een vergoeding tegen kostprijs. Het gaat hierbij om 4 projectmanager voor 4 onderdelen uit de addenda. Een aantal projectmanagers is op ZZP-basis ingehuurd andere zijn in dienst bij WZW. De direct toerekenbare projectgebonden kosten van dit project zijn derhalve direct (apart zichtbaar) in minder gebracht op de omzet. Deze Addenda waren ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 nog niet bekend en zijn derhalve niet begroot.

Overige inkomsten

De overige opbrengsten bestaan uit een aantal kleinere vergoedingen voor geleverde diensten aan samenwerkingspartners.

Projectgebonden kosten

De projectgebonden kosten zijn in totaal hoger uitgevallen dan begroot. Hieronder de belangrijkste oorzaken.

Zorgpact

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 was nog niet bekend of Zorgpact een vervolg zou krijgen in 2019. Dat is uiteindelijk wel gebeurd.

Regioplus Programmalijnen

De projectkosten voor de Regioplus Programmalijnen zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit betreft een verschuiving van uren naar materiële kosten door de inhuur van externen.

Sterk in je werk Plus Trajecten

Dit betreft de inzet van externe loopbaancoaches om de Sterk in je Werk trajecten uit te voeren. Deze kosten liggen hoger dan begroot vanwege het grote aantal kandidaten dat zich heeft aangemeld voor een gratis loopbaantraject binnen dit project.

Waarschuwingsregister

De kosten voor het waarschuwingsregister waren begroot op € 10.238. Regioplus heeft deze kosten in 2019 naar beneden bijgesteld naar € 2.273.

Waard om voor te werken

Voor *Waard om voor te werken!* was geen post opgenomen in de begroting 2019. Tijdens de Algemene Ledenvergadering van november 2018 waarin de begroting is vastgesteld is tevens het voorstel voor de allocatie van de reserves van WZW goedgekeurd. Derhalve waren in de begroting nog geen kosten opgenomen.

Uitstroomonderzoek

Dit betreft een onderdeel van het voorstel voor de allocatie van de reserves van WZW. De kosten hiervoor waren nog niet verwerkt in de begroting 2019. Een deel van het uitstroomonderzoek wordt gefinancierd vanuit de Addenda V&V. Een ander deel is gefinancierd vanuit de Impulsgelden van Regioplus. De kosten die hier zijn vermeld hebben betrekking op uitstroomonderzoeken die niet worden gefinancierd van uit één van de voorgenomen onderdelen. WZW is van mening dat al haar leden mee moeten kunnen doen met dit uitstroomonderzoek en heeft derhalve besloten om deze kosten voor eigen rekening te nemen.

Provincie Gelderland 'IkWeetRaat'

De kosten voor dit project bestaan uit de inhuur van een projectleider, website, campagneontwikkeling, drukwerk en locatiekosten.

Regionale contactpunten

Omdat de activiteiten binnen dit project beperkt zijn gebleven zijn ook de bijbehorende kosten lager uitgevallen dan begroot.

ESF Wendbaar aan het werk Plus

Dit project was nog niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting over 2019. De kosten betreffen de kosten van de projectaanvraag, locatiekosten en drukwerkkosten.

Vouchers

Ook deze kosten komen voort vanuit de allocatie van de reserves van WZW. Dit betreffen de kosten van de loopbaancoaches voor het uitvoeren van de gratis vouchergesprekken en workshops.

Kosten

Lonen en salarissen/sociale lasten

De lonen en salarissen (en als gevolg daarvan ook de sociale lasten) zijn hogeruitgekomen door langdurige ziekte van twee medewerkers. Eén van deze medewerkers is eind februari uit dienst getreden en de andere is vanaf eind december weer volledig hersteld. In 2019 is tevens vanaf september een nieuwe programmamanager in dienst getreden. Daarnaast is in 2019 is een aantal salarissen van individuele medewerkers verhoogd.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten liggen hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de inhuur van personeel.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn lager uitgevallen dan begroot als gevolg van lagere kosten van systeembeheer.

Verkoopkosten

De verkoopkosten liggen hoger als gevolg van hogere kosten voor corporate communicatie en hogere representatiekosten.

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers dat in Nederland werkzaam was, berekend op fulltime basis bedroeg 10,0 (2018: 10,3).

WNT-verantwoording 2019 Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn

De WNT is van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn. Het voor Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	[P. Neijenhuis]	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	0101 - 3112	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.127	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 103.127</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	P. Neijenhuis	A.C. Spitters
Functiegegevens	Directeur-best. a.i./ Directeur-bestuurder	Voormalig Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	0101 -3112	0101-1709
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	0,9
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.154	€ 72.801
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 82.154</i>	<i>€ 72.801</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 121.167

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

bedragen x € 1	A. De Groot	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	0108 - 3011	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 103.600	Nvt
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 48.807	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	nvt
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 39.150	nvt
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 39.150	

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	C. Piket
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	0101 - 3112
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 2.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Betaling na afloop boekjaar
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	C. Piket
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	0101 - 3112
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 2.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	BEZOLDIGING
A.J. van Zon	Lid Raad van Toezicht	€ 400
A. Hakbijl	Lid Raad van Toezicht	Ziet af van vergoeding
B. van der Ploeg	Lid Raad van Toezicht	€ 600
J.M. Hopster	Lid Raad van Toezicht	€ 400
E. ten Holte	Lid Raad van Toezicht	Ziet af van vergoeding
E.D. van der Graaf	Lid Raad van Toezicht	€ 800
P.A.A. van Mulkom	Lid Raad van Toezicht	€ 1.000

Tabel 1e De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)'

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn in 2019.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn in 2019.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Deze tabel is niet van toepassing op Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn in 2019.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Arnhem, 12 mei 2020

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur/bestuurder

Ondertekening door Raad van Toezicht voor goedkeuring

C. Piket
Voorzitter Raad van Toezicht

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld tijdens de algemene ledenvergadering op 28 mei 2020.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Enkelvoudige balans (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
<u>Vaste activa</u>			
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	652.280	532.763	
	652.280		532.763
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	481	39.335	
Vorderingen en overlopende activa	253.687	409.460	
	254.168		448.795
Liquide middelen	7.187.811		6.328.512

ACTIVA**8.094.260****7.310.070**

Enkelvoudige balans (na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018
	€		€
<u>Eigen vermogen</u>			
Eigen vermogen	<u>1.039.749</u>	<u>1.082.123</u>	1.082.123
	1.039.749		1.082.123
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>			
Vooruitontvangen bedragen	0	3.600	
Crediteuren	25.619	36.694	
Schulden aan groepsmaatschappijen	221.232	419.215	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.448	3.527	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.806.211</u>	<u>5.764.911</u>	
	7.054.510		6.227.947

PASSIVA**8.094.260****7.310.070**

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening

	2019 €	2019 Begroot €	2018 €
Bruto-bedrijfsresultaat			
Baten	1.258.652	847.395	1.125.332
Totaal baten	1.258.652	1.287.589	1.125.332
Lasten			
Projectgebonden kosten	441.396	147.706	240.002
Lonen en salarissen	550.357	388.923	523.492
Sociale lasten	113.054	70.501	105.096
Overige waardeverandering van MVA	1.541	0	0
Overige personeelskosten	126.994	47.658	45.573
Huisvestingskosten	24.376	13.104	17.203
Kantoorkosten	76.100	52.873	88.783
Verkoopkosten	14.039	901	6.332
Algemene kosten	28.070	24.341	42.416
Kostenvergoeding WZW BV	22.841	14.120	20.072
Doorbelaste afschrijvingen	15.770	13.406	16.446
Som der lasten	1.414.537	1.228.504	1.105.415
Bedrijfsresultaat	-155.885	59.085	19.917
Financiële baten en lasten	-6.005	0	-14.400
Baten en lasten voorgaande jaren	0	0	2.406
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	-161.890	59.085	7.923
Resultaat deelnemingen	119.517	132.402	302.329
Resultaat na belasting	-42.373	191.487	310.252
Bestemming resultaat na belastingen			
Dotatie bestemmingsreserve loopbaanvouchers leden	250.000	0	0
Opname bestemmingsreserve loopbaanvouchers leden	-3.679	0	0
Dotatie bestemmingsreserve uitstroomonderzoek	90.000	0	0
Opname bestemmingsreserve uitstroomonderzoek	-10.613	0	0
Dotatie bestemmingsreserve actieprogramma WOVTW	75.000	0	0
Opname bestemmingsreserve actieprogramma WOVTW	-152.084	0	0
Toe-afname overige reserves	-290.997	0	0
Saldo van resultaat na belastingen	-42.373	0	0

Toelichting op de enkelvoudige balans

Hier na worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2019 nader toegelicht:

Financiële vaste activaDeelnemingen in groepsmaatschappijen

Gehouden kapitaalbelangen in groepsmaatschappijen (belangen >= 20%):

Naam	Vestigingsplaats	Kapitaal- belang	Stem- recht	Eigen Vermogen	Resultaat	Datum jaar- rekening
WZW BV	Arnhem	100 %	100 %	€ 532.763	€ 310.252	28-04-2019
					WZW BV	Totaal
					€	€
Waarde begin:					532.763	532.763
Resultaat:					119.517	119.517
Mutaties boekwaarde					119.517	119.517
Waarde einde:					652.280	652.280
Boekwaarde einde boekjaar					652.280	652.280

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	481	39.335
	481	39.335

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	0	9.597
Nog te ontvangen contributies	403	0
Te vorderen CNV Sterk in je Werk	0	251.634
Te vorderen Regioplus	67.117	66.893
Te vorderen SectorplanPlus Overhead	55.549	81.336
Te vorderen Regioplus Regionale Contactpunten	11.385	0
Te vorderen Regioplus Sterk in je Werk Plus	119.233	0
	253.687	409.460
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Liquide middelen

Rekening-courant Rabobank	17.562	166.350
Rekening-courant ABN AMRO Bank SectorplanPlus	3.448.737	5.762.161
ABN AMRO gelden sectorplanPlus	3.300.000	0
Spaarrekeningen	421.513	400.001
	7.187.811	6.328.512

Van de liquide middelen heeft een bedrag van € 6.748.737 betrekking op nog uit te betalen Sectorgelden.
De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Eigen vermogen**Overige reserves**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	1.082.123	771.871
Resultaat boekjaar	-42.373	310.252
Resultaat t.l.v. bestemmingsreserve	166.376	0
Dotatie bestemmingsreserve	-415.000	0
Stand per 31 december	<u>791.125</u>	<u>1.082.123</u>

Bestemmingsreserve

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie bestemmingsreserve (-)	415.000	0
Onttrekking bestemmingsreserve	-166.376	0
Stand per 31 december	<u>248.624</u>	<u>0</u>

Totaal reserves per 31 december

<u>1.039.749</u>	<u>1.082.123</u>
-------------------------	-------------------------

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals vorig boekjaar, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>3.600</u>
Crediteuren	<u>25.619</u>	<u>36.694</u>
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u>		
Rekening-courant WZW BV	221.232	419.215
	<u>221.232</u>	<u>419.215</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

31-12-2019	31-12-2018
€	€

Er wordt 2% rente berekend over het gemiddelde rekening-courantsaldo.
Er zijn geen zekerheden gesteld en een aflossingsschema is niet overeengekomen. Op deze schuld is in januari 2020 € 160.000 afgelost.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te betalen omzetbelasting	1.448	3.527
	1.448	3.527

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen kosten	10.421	2.750
Te betalen CNV Sterk in je Werk	30.116	0
Te betalen SectorplanPlus	6.748.841	5.762.161
Te betalen subsidie Provincie Gelderland 'IkWeetRaat'	16.833	0
	6.806.211	5.764.911

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de vennootschappelijke winst-en-verliesrekening over 2019 nader toegelicht:

	2019	2019	2018
	€	Begroot €	€
Totaal baten			
Contributies	330.449	313.000	299.890
Regioplus Programmalijnen, impuls gelden, uitbreidingsaanvraag	671.357	700.635	668.925
Sterk in je Werk/Sterk in je Werk Plus Overheadvergoeding	43.326	0	0
Waarschuwingsregister	2.032	3.750	440
SectorplanPlus	77.843	74.000	77.811
Provincie Gelderland 'IkWeetRAAT'	63.167	0	0
Regionale contactpunten	25.483	170.704	0
Fictieve opbrengst vouchers	20.250	0	0
Korting vouchers	-20.250	0	0
Verkoop vouchers	375	0	0
Training/workshops	4.230	0	15.800
Advertentie-inkomsten/bijdragen Campagne	40.390	25.500	54.233
Contentmanager Landelijke Kennissite Duurzame Inzetbaarheid	0	0	11.025
Overige inkomsten	0	0	808
Mutatie onderhanden projecten/vooruitgefactureerde omzet	0	0	-3.600
	<u>1.258.652</u>	<u>1.287.589</u>	<u>1.125.332</u>
Projectgebonden kosten			
Regioplus Programmalijnen	216.388	173.782	191.893
Waarschuwingsregister	2.273	10.238	0
Waard om voor te Werken	152.084	0	28.925
SectorplanPlus	2.166	0	19.164
Provincie Gelderland 'IkWeetRaar'	56.711	0	0
Regionale contactpunten	7.501	72.000	0
ESF Wendbaar aan het werk Plus	593	0	0
Vouchers	3.679	0	0
Overige projectgebonden kosten	0	0	20
	<u>441.396</u>	<u>256.020</u>	<u>240.002</u>
Lonen en salarissen			
Doorbelaste lonen en salarissen	550.357	553.028	523.492
	<u>550.357</u>	<u>553.028</u>	<u>523.492</u>
Sociale lasten			
Doorbelaste sociale lasten	113.054	104.341	105.096
	<u>113.054</u>	<u>104.341</u>	<u>105.096</u>
Overige waardeverandering van MVA			
Doorbelaste verlies verkoop activa	1.541	0	0
	<u>1.541</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2019	2019	2018
	€	Begroot €	€
Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	300	0	0
Doorbelaste overige personeelskosten	126.694	114.547	45.573
	126.994	114.547	45.573
Huisvestingskosten			
Doorbelaste huisvestingskosten	24.376	32.026	17.203
	24.376	32.026	17.203
Kantoorkosten			
Kantoorkosten	25.671	30.915	20.426
Doorbelaste kantoorkosten	50.429	68.806	68.357
	76.100	99.721	88.783
Verkoopkosten			
Verkoopkosten	3.741	0	1.584
Doorbelaste verkoopkosten	10.298	6.396	4.748
	14.039	6.396	6.332
Algemene kosten			
Algemene kosten	6.935	13.210	20.462
Doorbelaste algemene kosten	21.136	17.899	21.953
	28.070	31.109	42.416
Kostenvergoeding WZW BV			
Kostenvergoeding WZW BV	22.841	22.644	20.072
	22.841	22.644	20.072
Doorbelaste afschrijvingen			
Doorbelaste afschrijving verbouwingsinvesteringen	2.812	0	0
Doorbelaste afschrijving inventaris	12.958	4.680	8.638
Doorbelaste afschrijving computerapparatuur	0	3.992	0
Doorbelaste afschrijving website	0	0	7.808
	15.770	8.672	16.446
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten	5	0	0
Rentelasten kortlopende schulden aan groepsmaatschappijen	6.000	0	14.400
	6.005	0	14.400

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2019	2019	2018
	€	Begroot €	€
Baten voorgaande jaren			
Baten voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.406</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.406</u>
Resultaat deelnemingen			
Resultaat deelneming WZW B.V.	<u>119.517</u>	<u>132.402</u>	<u>302.329</u>
	<u>119.517</u>	<u>132.402</u>	<u>302.329</u>

Overige toelichtingen

Het gemiddeld aantal werknemers bij Werkgeversvereniging in Zorg en Welzijn bedroeg 0 (vorig boekjaar: 0).

Arnhem, 12 mei 2020

Ondertekening directie voor opgesteld

P. Neijenhuis
Directeur-bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht voor goedkeuring

C. Piket
Voorzitter Raad van Toezicht

De opgemaakte jaarrekening is vastgesteld tijdens de algemene ledenvergadering van 28 mei 2020.

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Een positief resultaat wordt toegevoegd aan de overige reserves van de Vereniging en negatief resultaat komt in mindering op de overige reserves.

Bestemming winst cq verwerking verlies

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2019 als volgt te bestemmen:

Onttrekking aan de overige reserves: € -42.374,-
Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening voor akkoord:

Arnhem, 25 april 2018

T. Piket
Voorzitter Raad van Toezicht

Gebeurtenissen na balansdatum

In Maart 2020 is ook in Nederland de Coronacrisis uitgebroken. Ten tijde van het opstellen en vaststellen van deze jaarrekening is nog niet geheel duidelijk welke invloed dit zal hebben op het resultaat van WZW in 2020. Wat wel duidelijk is, is dat WZW alle reguliere projecten tijdelijk on-hold heeft gezet en alle inspanningen heeft gericht op het matchen van kandidaten die zich beschikbaar hebben gesteld om te ondersteunen in de zorg en de vraag van zorgorganisaties naar deze extra medewerkers. Dat is een andere rol voor WZW die dit met al haar medewerkers en ondersteuning van diverse externe partijen in korte tijd heeft opgezet.

Contributies

	2019	2018
UMC St. Radboud	€ 20.000 €	20.000
Ziekenhuis Rijnstate	€ 20.000 €	20.000
Canisius-Wilhelmina Ziekenhuis	€ 20.000 €	20.000
Pro Persona	€ 17.424 €	16.968
ZZG Zorggroep	€ 13.144 €	13.208
Pluryn	€ 14.216 €	13.712
Siza	€ 10.944 €	10.848
Sint Maartenskliniek	€ 8.712 €	8.728
Opella	€ 3.936 €	7.160
Iriszorg	€ 4.720 €	3.696
Ziekenhuis Rivierenland Tiel	€ 7.824 €	7.848
Stichting Santé Partners	€ 11.352 €	6.640
Attent Zorg en Behandeling	€ 6.520 €	6.200
Vilente	€ 4.720 €	4.336
De Driestroom	€ 5.376 €	5.024
's Heerenloo regio Rivierenland	€ 2.776 €	2.648
De Waalboog	€ 4.936 €	4.544
's Heerenloo regio Gelderland Midden	€ 5.272 €	5.384
Stichting Pleyade	€ 6.560 €	6.120
Zinzia Zorggroep	€ 3.848 €	3.752
Klimmendaal revalidatiespecialisten	€ 3.896 €	3.896
Zorggroep Maas en Waal	€ 3.728 €	3.800
Karakter	€ 4.080 €	3.936
Zorgcentra De Betuwe	€ 3.664 €	3.608
Dr. Leo Kannerhuis	€ 2.680 €	3.112
RIBW Nijmegen en Rivierenland	€ 3.104 €	3.112
STMG BV	€ 3.280 €	3.016
's Heerenloo regio Druten	€ 3.568 €	3.312
Stichting Kalorama	€ 3.160 €	3.136
KION	€ 3.880 €	3.472
Liemerije	€ 3.992 €	3.768
SKAR (Korein)	€ 2.536 €	2.216
DrieGasthuizenGroep	€ 2.400 €	2.112
Icare	€ 2.216 €	2.256
Rijnwaal Zorggroep	€ 2.152 €	2.040
Entrea-Lindhout	€ 3.808 €	3.968
Innoforte	€ 2.656 €	2.576
Pactum	€ 2.400 €	2.096
Insula Dei, Kuize Kohlman	€ 2.048 €	1.640
Zorggroep ENA	€ 1.488 €	1.376
Vérian	€ 0 €	500
Stichting Vreedenhoff	€ 1.608 €	1.336
Moviera	€ 656 €	736
Dichterbij	€ 912 €	744
Elver	€ 1.088 €	1.008
Zozijn	€ 680 €	656
Stichting Malderburch	€ 968 €	896
Mee Gelderse Poort	€ 552 €	616
De Gelderhorst	€ 888 €	800
Stichting Luciver	€ 776 €	776
Het Schild	€ 720 €	664
Jados (Capito Wonen)	€ 512 €	500
Zorgburo de Liemers	€ 500 €	500
Stichting Zahet	€ 500 €	500
Stichting Peuterspeelzalen Overbetuwe	€ 500 €	500
Stichting Peuterspeelzalen Arnhem	€ 500 €	500
Stichting Bindkracht10	€ 848 €	832
Spectrum, partner met elan	€ 500 €	500
A&S Groep BV	€ 500 €	500
Interzorg	€ 600 €	500

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2019	2018
Verburgt-Molhuysen Staete	€ 500 €	500
HDS	€ 500 €	500
Muro Maks BV	€ 500 €	500
Gasthuis Sint Jan de Deo	€ 500 €	500
Zideris	€ 500 €	500
Maatman Zorggroep BV	€ 500 €	500
Radiotherapiegroep	€ 1.088 €	1.040
Verpleeghuis Norschoten	€ 2.856 €	2.696
SSC DJI	€ 1.616 €	1.600
Sterker Sociaal Werk	€ 1.696 €	1.648
Stichting Samen Zorgen	€ 1.128 €	1.016
Philadelphia Zorg Oost	€ 1.768 €	832
Accolade Zorggroep	€ 2.500 €	2.500
Orthopedium Holding BV	€ 500 €	536
WoondroomZorg BV	€ 500 €	500
Gelderse St. Beh./Bewindvoering Meerderjarig	€ 500 €	500
Boriz BV	€ 500 €	500
Evitaa BV	€ 500 €	500
De Kroon Zorginstelling BV	€ 500 €	500
Thuiszorg Evital	€ 500 €	500
Rijnstad	€ 920 €	952
Stichting Malkander	€ 624 €	640
GGZ Centraal, locatie Barneveld	€ 500 €	500
GrandCare	€ 500 €	500
Compleet MensenWerk	€ 500 €	500
Stichting de Rozelaar	€ 784 €	744
Stichting Acare Thuiszorg	€ 500 €	500
Zorgcentra Rivierenland	€ 4.480 €	4.248
Ziekenhuis Gelderse Vallei	€ 15.128 €	7.443
Stichting Deienstencentrum OBG	€ 592 €	592
Zorggroep Kans	€ 500 €	500
BetuweZorg	€ 928 €	1.008
ABC Zorgcomfort	€ 500 €	500
Humanitas DMH	€ 0 €	500
Onder de bomen	€ 500 €	356
King Thuiszorg BV	€ 500 €	342
Stichting ROOZ	€ 500 €	341
PSW	€ 500 €	327
Jah-Jireh woonzorg	€ 500 €	241
Vitaal Thuiszorg	€ 500 €	278
Aqua Viva	€ 500 €	232
Zorgcentrum Huize Rosa	€ 1.272 €	253
Bethanië, woon- en zorgcentrum	€ 800 €	105
Zorgcentrum De Wittenberg	€ 680 €	106
Solutions in Care	€ 500 €	75
RIBW Arnhem & Veluwe Vallei	€ 3.752 €	614
Zorgcentrum 't Anker	€ 600 €	94
Jeugbescherming Gelderland	€ 2.016 €	416
Actief Zorg	€ 500 €	160
Dagelijks leven	€ 500 €	127
Kraamzorg Zuid Gelderland	€ 592 €	0
Uniquezorg B.V.	€ 484 €	0
Vivens Nederland B.V.	€ 471 €	0
ZorgPlus B.V.	€ 447 €	0
Thuiszorg KINO	€ 415 €	0
SHO Groep B.V.	€ 757 €	0
KubusZorg	€ 251 €	0
Wondzorg Arnhem e.o.	€ 229 €	0
Huisartsen Gelderse Vallei	€ 221 €	0
Het Maanderzand	€ 27 €	0
Verdeling contributies	<u>€ 330.446 €</u>	<u>299.890</u>

Treasury

	Actueel 31 december 2019
Salarisverplichting	413.670
Crediteuren	109.545
Overige schulden	21.921
Reservering vakantiegeld incl. soc. lasten	33.982
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.815
Reservering vakantiedagen incl. soc. lasten	50.066
Te betalen kosten	10.421
Te betalen nettoloon	4.200
Langlopende verplichtingen	8.668
Vaste activa	<u>167.084</u>
Totaalverplichting	<u>802.464</u>
Eigen vermogen	<u>1.039.749</u>
Tekort(-)/overschot (+)	<u>237.285</u>
Current ratio	1,1

Toelichting**Totaalverplichting**

Zoals blijkt uit bovenstaande berekening voldoet de totaalverplichting ruim aan de gestelde eisen, het eigen vermogen is immers hoger dan de totaalverplichting. Ten opzichte van eind 2018 is het overschot echter afgenomen met € 129.000. Dat heeft te maken met een drietal zaken. Door hogere personeelskosten is de salarisverplichting toegenomen. Door de investeringen als gevolg van de nieuwe huisvesting is de waarde van de vaste activa toegenomen. Daarnaast heeft de vereniging in 2019 (een gepland) verlies geleden waardoor het eigen vermogen is afgenomen.

Current ratio

De current ratio wordt berekend door de formule:

Vlottende activa/kortlopende schulden

De uitkomst van de berekening laat zien of de onderneming in staat is om op korte termijn te voldoen aan kortlopende schulden. Door de vlottende activa (bezittingen van de onderneming die snel kunnen worden omgezet in geld) te delen door de kortlopende schulden van de onderneming, wordt de mate waarin verschaffers van kort vreemd vermogen uit de vlottende activa kunnen worden betaald berekend. Een current ratio van 1,5 of hoger geeft een gezonde financiële situatie aan. De currentratio van bedraagt op 31 december 2018 1,2. Onder de liquide middelen is een bedrag ad € 6.748.737 en onder de kortlopende schulden een bedrag ad € 6.748.841 opgenomen dat betrekking heeft op SectorplanPlus. Dit zijn gelden waarbij WZW slechts als kassier optreedt en welke niet behoren tot het eigen vermogen van WZW. Gecorrigeerd voor voornoemde bedragen bedraagt de current ratio 3,8. In combinatie met de totaalverplichting en gezien het karakter van WZW kan deze als voldoende worden aangemerkt.

Allocaties reserves WZW

Tijdens de algemene ledenvergadering van 22 november 2018 heeft de Algemene Ledenvergadering er mee ingestemd om een deel van de algemene reserves van WZW terug te laten vloeien naar de leden. Het gaat om het deel van de reserves dat overtollig is waarbij rekening is gehouden met de totaalverplichting zoals hiervoor berekend. In 2019 is gestart met deze acties. Hieronder volgt een overzicht van de goedgekeurde acties met de bijbehorende realisatie:

	Goedgekeurde voorstel	Realisatie 2019
Loopbaanvouchers Transitiebedrijf aan de leden	€ 250.000,00	€ 3.679,00
Uitstroomonderzoek	€ 90.000,00	€ 10.613,00
Regionaal zorgbreed Actieprogramma <i>Waard om voor te Werken!</i>	€ 75.000,00	€ 152.084,00
	€ 415.000,00	€ 166.376,00

Loopbaanvouchers

In 2019 is gestart met de uitgifte van loopbaanvouchers aan de leden. Medewerkers van de leden kunnen daarmee een gratis loopbaangesprek of workshop volgen bij WZW. De vouchers zijn een jaar geldig en zijn gefaseerd uitgegeven om te voorkomen dat er teveel aanvragen ineens komen. De besteding van de vouchers kwam wat langzaam op gang met 81 vouchers in 2019, maar in 2020 zijn t/m half februari al 200 vouchers ingeleverd. De uitnutting van deze post zal dus nog verder lopen in 2020.

Uitstroomonderzoek

Het uitstroomonderzoek kon in 2019 voor een deel uit de impuls gelden van Regioplus worden gefinancierd. Het grootste deel is echter gefinancierd vanuit de Zorgkantoren binnen de Addenda V&V. Alleen dat niet in deze twee geldstromen paste is door WZW zelf gedragen. Dat betekent een flinke onderbesteding in 2019. Deze kosten zijn echter overgeheveld naar het actieprogramma *Waard om voor te Werken!*.

Waard om voor te Werken!

Hier zijn de kosten behoorlijk hoger uitgevallen dan in het voorstel aangegeven, echter door een overschot vanuit het uitstroomonderzoek zijn de totale kosten ruim binnen budget gebleven.