

Jaarrekening 2020

Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht"



INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	18
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	19
5.1.9.	Vaststelling en goedkeuring	23
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2020	29

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	4.989.269	5.198.105
Totaal vaste activa		<u>4.989.269</u>	<u>5.198.105</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	4.881	4.881
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	118.165	57.866
Overige vorderingen	7	249.589	382.839
Liquide middelen	9	4.424.959	3.731.424
Totaal vlottende activa		<u>4.797.594</u>	<u>4.177.010</u>
Totaal activa		<u><u>9.786.863</u></u>	<u><u>9.375.115</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	-319.339	-219.832
Bestemmingsfondsen		5.373.765	4.863.300
Totaal eigen vermogen		<u>5.054.426</u>	<u>4.643.468</u>
Vorzieningen	11	358.809	347.431
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.005.581	3.239.574
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	1.368.047	1.144.642
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.368.047</u>	<u>1.144.642</u>
Totaal Passiva		<u><u>9.786.863</u></u>	<u><u>9.375.115</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	6.034.741	5.184.479
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	336.013	105.624
Overige bedrijfsopbrengsten	18	341.961	418.128
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>6.712.715</u>	<u>5.708.231</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	4.656.281	4.177.315
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	429.465	394.091
Overige bedrijfskosten	22	1.090.264	1.010.454
Som der bedrijfslasten		<u>6.176.010</u>	<u>5.581.861</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		536.705	126.371
Financiële baten en lasten	23	-125.747	-129.984
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>410.958</u></u>	<u><u>-3.613</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		510.465	-3.613
Bestemmingsreserve Wmo		-99.507	0
		<u><u>410.958</u></u>	<u><u>-3.613</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			536.705		126.371
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	429.465		394.091	
- mutaties voorzieningen	11	<u>11.378</u>		<u>-122.541</u>	
			440.843		271.550
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	7	133.250		-105.526	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-60.299		-69.185	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	<u>223.405</u>		<u>242.191</u>	
			296.356		67.480
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.273.904</u>		<u>465.401</u>
Ontvangen interest	24	0		201	
Betaalde interest	24	<u>-125.747</u>		<u>-130.185</u>	
			-125.747		-129.984
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.148.157		335.417
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	2	<u>-220.629</u>		<u>-149.835</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-220.629		-149.835
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-233.993</u>		<u>-233.993</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-233.993		-233.993
Mutatie geldmiddelen			<u>693.535</u>		<u>-48.411</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.731.424		3.779.835
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>4.424.959</u>		<u>3.731.424</u>
Mutatie geldmiddelen			693.535		-48.411

Toelichting:

Bij het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Stichting Woongemeenschap voor Ouderen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Piershil, op het adres Voorstraat 26, en geregistreerd onder KvK-nummer 41119524.

De belangrijkste activiteiten zijn het zonder winstoogmerk realiseren, exploiteren en beheren van woonvoorzieningen in de gemeente Hoeksche Waard.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, waar nodig zijn de vergelijkende cijfers omwille van de vergelijkbaarheid aangepast.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden rechtspersoon wordt Stichting Vrienden van Heemzicht te Piershil aangemerkt. Er hebben zich in 2020 geen transacties met de vriendenstichting voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Activa en passiva

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

Groot onderhoud: Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Bij Heemzicht is geen sprake van een vermoeden dat de boekwaarde niet zal worden terugverdiend.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening voor uitgestelde beloning

De voorziening voor uitgestelde beloning betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk uit te betalen jubileumuitkeringen. De berekening van deze voorziening is gebaseerd op de volgende factoren:

- de leeftijden van de medewerk(st)ers
- het aantal jaren onafgebroken in dienst
- bruto maandsalarissen
- verwachte salarisstijgingen
- de verwachte vertrekkans van de medewerk(st)ers

Om de contante waarde van de voorziening te berekenen wordt gerekend met een disconteringsvoet van 1%.

Voorziening voor langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken betreft een inschatting van in de toekomst waarschijnlijk te maken kosten in verband met het niet (gedeeltelijk) kunnen werken van de betreffende medewerkers. Nb. de berekening is gebaseerd op de langdurig zieken per 31 december 2020. In de berekening is geen rekening gehouden met betaling van de transitievergoeding aangezien hier een compensatieregeling vanuit het UWV voor geldt. De waardering is tegen nominale waarde.

Voorziening voor groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan 2015-2034. De voorziening is gebaseerd op contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Schulden

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

Algemeen

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Heemzicht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Heemzicht 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Heemzicht 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. Heemzicht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.345.828	4.646.085
Machines en installaties	242.917	268.365
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	400.524	283.655
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>4.989.269</u></u>	<u><u>5.198.105</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.198.105	5.442.361
Bij: investeringen	220.629	149.835
Af: afschrijvingen	429.465	394.091
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.989.269</u></u>	<u><u>5.198.105</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.
 Vanaf de gereedkoming renovatie wordt een afschrijvingstermijn op het gebouw van 20 jaar gehanteerd. De gemaakte bedrijfswaardeberekening geeft een hoger saldi dan de boekwaarde en derhalve is afwaardering van de boekwaarde niet van toepassing.
 De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	4.881	4.881
Totaal voorraden	<u><u>4.881</u></u>	<u><u>4.881</u></u>

Toelichting:

Er is geen voorziening in aftrek op de voorraden gebracht. De voorraden zijn gewaardeerd tegen een vaste voorraadwaardering.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot Wlz

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	57.866		57.866
Financieringsverschil boekjaar			0
Correcties voorgaande jaren	52.183		52.183
Betalingen/ontvangsten	-110.049	118.165	8.116
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-57.866</u>	<u>118.165</u>	<u>60.299</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>118.165</u></u>	<u><u>118.165</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting:

De correctie voorgaande jaren betreft deels een toekenning overproductie 2019 en deels een toekenning ivm hoger gerealiseerde kwaliteitsgelden 2019.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-118.165	-57.866
	<u>118.165</u>	<u>57.866</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.049.945	4.312.894
Af: ontvangen voorschotten	4.931.780	4.255.028
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>118.165</u>	<u>57.866</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	75.139	92.672
Nog te ontvangen:	52.847	32.619
- Nog te ontvangen gemeente WMO	44.529	34.760
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	0	0
- Te ontvangen corona-compensatie	4.224	0
- Nog te ontvangen transitie-middelen	68.744	203.841
Vooruitbetaalde bedragen	4.106	18.947
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>249.589</u>	<u>382.839</u>

Toelichting:

In 2019 en 2020 heeft er een regionale aanvraag transitiegelden plaatsgevonden. Hieruit is bekostigd de Huiskamer van de Wijk en de projectleider zorgcampus.

Onder de nog te ontvangen bedragen is rekening gehouden met de compensatieregeling transitievergoedingen UWV voor de reeds uitbetaalde transitievergoedingen.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.423.651	3.728.357
Kassen	1.308	3.067
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>4.424.959</u>	<u>3.731.424</u>

Toelichting:

Het volledige saldo staat ter vrije beschikking aan de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	-319.339	-219.832
Bestemmingsfondsen	<u>5.373.765</u>	<u>4.863.300</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>5.054.426</u></u>	<u><u>4.643.468</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	-219.832	-99.507	0	-319.339
Totaal bestemmingsreserves	<u>-219.832</u>	<u>-99.507</u>	<u>0</u>	<u>-319.339</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.863.300	510.465	0	5.373.765
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.863.300</u>	<u>510.465</u>	<u>0</u>	<u>5.373.765</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds Wmo geeft inzage in de verlieslatende activiteiten op de Wmo huishouding de afgelopen jaren.

11. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	200.593	34.711	8.672		226.632
Voorziening voor uitgestelde beloning	53.838	11.532	1.693		63.677
Voorziening langdurig zieken	93.000	119.245	78.172	65.573	68.500
Totaal voorzieningen	<u>347.431</u>	<u>165.488</u>	<u>88.537</u>	<u>65.573</u>	<u>358.809</u>

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

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	37.632
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	321.177

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.005.581	3.239.574
Totaal langlopende schulden	<u>3.005.581</u>	<u>3.239.574</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.473.567	3.707.560
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	233.993
Stand per 31 december	<u>3.473.567</u>	<u>3.473.567</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	467.986	233.993
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.005.581</u>	<u>3.239.574</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	467.986	233.993
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.005.581	3.473.567
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.321.758	2.537.599

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

13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	89.009	232.053
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	467.986	233.993
Belastingen en sociale premies	185.720	69.523
Schulden terzake pensioenen	19.675	9.412
Nog te betalen salarissen	23.307	0
Vakantiegeld	139.500	123.500
Vakantiedagen	263.400	197.700
Eindejaarsuitkering	22.300	19.300
Overloop extra uren / ort december 2019 betaald in januari 2020	0	118.200
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	52.199	0
Nog te betalen kosten:	93.283	140.961
Vooruitontvangen opbrengsten	11.668	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.368.047</u>	<u>1.144.642</u>

Toelichting:

Onder de post crediteuren is in 2019 de post slimme sloten opgenomen.
De aflossing langlopende lening 2020 is begin 2021 voldaan.
De afdracht belastingen en sociale premies is hoger in 2020 door de eindheffing over de betaalde zorgbonussen.
De verloftoename wordt veroorzaakt door Covid-19.
De verhuur van januari 2021 is vooruit geïncasseerd en staat ultimo 2020 vermeld onder vooruitontvangen opbrengsten.
Met ingang van 2020 worden de salariskosten over 13 runs betaald. Dit zorgt ervoor dat er geen jaarlijkse overloop op de balans meer is.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	6.806.377	405.494	625.572	0	0	7.837.443
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.160.292	137.129	341.917	0	0	2.639.338
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>4.646.085</u>	<u>268.365</u>	<u>283.655</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.198.105</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	220.629	0	0	220.629
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	300.257	25.448	103.760	0	0	429.465
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	40.778	5.799	0	0	46.577
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	40.778	5.799	0	0	46.577
<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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-300.257</u>	<u>-25.448</u>	<u>116.869</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-208.836</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	6.806.377	364.716	840.402	0	0	8.011.495
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.460.549	121.799	439.878	0	0	3.022.226
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>4.345.828</u>	<u>242.917</u>	<u>400.524</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.989.269</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	5,0% / 10,0%	10,0% / 33,3%	0,0%	n.v.t.	

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Rente vast t/m	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NV BNG	23-10-98	1.633.609	40	lineair	5,35%	23-10-2028	775.963	0	0	775.963	571.758	18	lineair	81.682	Gemeente Hoeksche Waard
NV BNG	23-10-98	453.780	25	lineair	5,15%	23-10-2023	72.604	0	0	72.604	0	3	lineair	36.304	Gemeente Hoeksche Waard
NV BNG	17-12-14	3.500.000	15	lineair	2,95%	17-12-2024	2.625.000	0	0	2.625.000	1.750.000	9	lineair	350.000	pand Voorstraat 26
Totaal							3.473.567	0	0	3.473.567	2.321.758			467.986	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	429.961	392.600
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.339.300	4.092.453
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg kwaliteitsbudget	407.692	220.442
Opbrengsten Wmo	353.573	428.639
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	488.669	0
Overige zorgprestaties	15.546	50.345
Totaal	6.034.741	5.184.479

Toelichting:

In de opbrengst WLZ 2020 is de gerealiseerde overproductie ad. € 13K voorzichtigheidshalve niet verwerkt in het budget. In het WLZ budget 2020 is een nabetaling van € 52K over 2019 begrepen. De nabetaling 2019 bestaat deels uit toekenning gerealiseerde overproductie 2019 alsmede een deel toekenning hogere realisatie kwaliteitsbudget 2019. De inkomsten WLZ zijn gestegen a.g.v. zwaardere zzp's, tariefherijking en omzetting appartementen van verhuur naar intramurale zorg.

Een specificatie van de zorg-gerelateerde corona-compensatie is weergegeven in de bijlage.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	63.313	74.892
Subsidie zorgbonus	235.751	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	30.908	24.070
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	6.041	6.662
Totaal	336.013	105.624

Toelichting

Op de regel subsidie zorgbonus is in 2020 een bedrag ad € 234.751 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden	148.030	197.368
Verhuur	93.719	124.927
Opbrengst servicekosten	15.239	25.441
Transitiemiddelen	68.744	228.944
Transitiemiddelen ten bate van investering	0	-176.940
Overige	16.229	18.388
Totaal	341.961	418.128

Toelichting

Het aantal woningen in de verhuur is dalend, hier staat inkomsten intramurale zorg tegenover.

De opbrengst maaltijd loopt terug, deels wordt dit veroorzaakt door sluiten van het restaurant als gevolg van corona.

In 2019 en 2020 heeft er een regionale aanvraag transitiegelden plaatsgevonden. Hieruit is bekostigd de Huiskamer van de Wijk en de projectleider zorgcampus.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.254.609	3.016.149
Sociale lasten	548.549	570.813
Pensioenpremie	244.262	216.067
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	77.497	64.047
- Reis- en verblijfkosten	50.704	51.563
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	247.001	0
- Andere personeelskosten	78.165	113.432
Sub-totaal	<u>4.500.787</u>	<u>4.032.071</u>
Personeel niet in loondienst		
- Kosten uitzendkrachten	119.738	118.391
- Kosten inzet externe specialisten	34.006	26.853
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.750	0
Totaal personeelskosten	<u><u>4.656.281</u></u>	<u><u>4.177.315</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
algemeen beheer	10	9
verzorging en verpleging	57	54
hotelmatige functies	24	23
terrein/gebouwgebonden functies	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>92</u></u>	<u><u>86</u></u>

Toelichting

Op de regel zorgbonus personeel in loondienst is een bedrag vermeld ad€ 246.001 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 101.000 inzake verschuldigde eindheffing. Op de regel zorgbonus personeel niet in loondienst een een bedrag van € 1.750 opgenomen. Dit bedrag is inclusief € 750 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonussen is opgenomen in de post zorgbonus onder de subsidie inkomsten voor eenzelfde bedrag.

Onder de uitzendkrachten is in 2020 de inhuur projectleider zorgcampus opgenomen. Deze wordt vergoed vanuit de inkomsten transitie-middelen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	429.465	394.091
Totaal afschrijvingen	<u><u>429.465</u></u>	<u><u>394.091</u></u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	321.244	432.307
Algemene kosten	445.570	484.939
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	119.267	10.026
Onderhoud en energiekosten	143.857	164.594
Huur	22.028	3.458
Dotaties en vrijval voorzieningen	38.298	-84.870
Totaal bedrijfskosten	<u>1.090.264</u>	<u>1.010.454</u>

Toelichting

De voedingsmiddelen zijn in 2020 aanzienlijk gedaald als gevolg van een strakkere inkoop en minder derving.
In 2019 zijn onder de algemene kosten zijn eenmalige kosten inzake de opzet FWG opgenomen.
Onder de bewonersgebonden kosten zijn in 2020 de materiele meerkosten a.g.v. corona opgenomen.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	201
Sub-totaal financiële baten	<u>0</u>	<u>201</u>
Rentelasten	-125.747	-130.185
Sub-totaal financiële lasten	<u>-125.747</u>	<u>-130.185</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-125.747</u>	<u>-129.984</u>

Toelichting

25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant met betrekking tot 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	24.750	28.150
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	16.050	10.525
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>40.800</u>	<u>38.675</u>

Toelichting:

Onder de overige controle werkzaamheden is rekening gehouden met meerkosten a.g.v. de zorgbonus, controle op meerkosten corona en de corona compensatie bijlage.
De kosten zijn verantwoord op kasbasis.

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 is opgenomen onder punt 27.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	A.Kamerling
	bestuurder
	1-4-2013
	heden
	ja
1 Functionaris (functienaam)	100%
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	103.119
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	10.251
4 Fictieve dienstbetrekking	113.370
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	113.370
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000
<u>Overige onkostenvergoedingen bestuurder:</u>	
reiskostenvergoeding / dienstreizen	786
opleidingskosten / congressen	0
telefoonabonnement	0
representatiekosten	0
zorgbonus	1.000
	1.786

2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.053
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.573
5 Totaal bezoldiging	103.626
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	functie
De heer D. Bakker	Voorzitter RvT
Mevrouw A.G. Barends-Teeuw	Lid RvT
De heer J. Stelpstra	Lid RvT
De heer D.J. Boer	Lid RvT
Mevrouw J. van Andel-de Bruin	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis 'Heemzicht' een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 15 juli 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 15 juli 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevantie gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dhr. A. Kamerling

Dhr. D. Bakker

Mw. J. van Andel-de Bruin

Dhr. D.J. Boer

Dhr. J. Stelpstra

Mw. A.G. Barends-Teeuw

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht" heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Woongemeenschap voor Ouderen Verzorgingshuis "Heemzicht"
Plaatsnaam	Piershil
KvK-nummer	41119524

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Coronaparagraaf en reflectie op de uitbraak van het coronavirus in woonzorgcentrum Heemzicht

In het bestuurlijk jaarverslag 2020 is per hoofdstuk een coronaparagraaf toegevoegd indien van toepassing. Ten behoeve van de jaarrekening 2020 is dit de samenvatting van deze coronaparagrafen.

Structuur van de organisatie

Begin maart 2020 werd duidelijk dat de corona-pandemie Nederland had bereikt en dat dit een diepe impact zou hebben op de samenleving en een extra bedreiging zou vormen voor onze cliënten en medewerkers. Onder de naam "Coronabewakingsteam" (afgekort: CBT) is een crisismanagementteam gevormd dat bestaat uit het managementteam en de beleidsadviseur, aangevuld met de HR-functionaris en ondersteund door de managementassistente. Het CBT heeft in de periode maart t/m juni 2020 dagelijks (7 dagen per week) overleg gehad over de actuele situatie en de te nemen maatregelen. Maar ook over beleidsvoering en verantwoording onder deze bijzonder omstandigheden. Er is een Continuïteitsplan corona uitgewerkt dat zeer regelmatig wordt bijgewerkt aan de hand van de actuele ontwikkelingen. Na juni is het CBT onderdeel geworden van het wekelijks MT-overleg met een extra overleg als een situatie daarom vraagt. Tijdens de uitbraak van Covid-19 in april en mei is er dagelijks contact geweest met een lid van de RvT. Alle betrokkenen (cliënten, naasten, medewerkers, vrijwilligers, CR en OR, externe partijen) worden zeer regelmatig geïnformeerd over de stand van zaken doormiddel van interne updates. Hiervoor werden alle beschikbare kanalen benut.

Diverse medewerkers en coördinatoren zijn ingezet in afwijkende rollen en voor afwijkende taken.

Kernactiviteiten en nadere typering

Tijdens de volledige sluiting van de locatie in het voorjaar zijn alle de kernactiviteiten onder druk komen te staan. Alle bewoners van Heemzicht mochten geen bezoek ontvangen. Vrijwilligers waren niet meer welkom. Sociale activiteiten zijn gestopt. De wijkverpleging is tijdelijk afgeschaald. Huishoudelijke ondersteuning vanuit de WMO is afgeschaald of tijdelijk gestopt. Huishoudelijk medewerkers hebben de taken van vrijwilligers overgenomen binnen de locatie. Het restaurant is gesloten. Vanaf juni zijn de kernactiviteiten weer langzaam opgebouwd voor zover de geldende overheidsmaatregelen dit toelaten.

Professionaliteit

De uitbraak van Covid-19 heeft ruw zichtbaar gemaakt dat de medewerkers op een aantal punten niet voldoende zijn toegerust op een dergelijke calamiteit. Voorbeelden hiervan zijn de toepassing van bijzondere hygiëneregels en het werken in een cohort als isolatie van den infectie-uitbraak. De medewerkers en hun leidinggevenden hebben een boven normale prestatie geleverd om dit onder hoge druk toch goed te organiseren.

Welzijn cliënten

Het welzijn van de cliënten staat sinds maart 2020 zwaar onder druk door het geheel of gedeeltelijk missen van sociale contacten en activiteiten.

De reguliere wekelijkse, maandelijkse en bijzondere (feestdagen) activiteiten en de diverse uitstapjes zijn dit verslagjaar niet georganiseerd. De ondersteuning bij de uitvoering van al deze activiteiten kon niet worden gegeven door vele vrijwilligers. Er is door veel medewerkers in Heemzicht een uiterste inspanning geleverd om hiervoor alternatieven aan te bieden aan de cliënten zoals beeldbellen, alternatieve activiteiten, optredens buiten de muren van Heemzicht, extra persoonlijke aandacht en kleine presentjes.

Welzijn medewerkers

Het welzijn van de cliënten, medewerkers en vrijwilligers heeft in dit verslagjaar zwaar onder druk gestaan. Voor de cliënten was er het wegvallen van sociale contacten en activiteiten. Medewerkers leverden extra inspanning om dit gedeeltelijk te compenseren door het ontwikkelen en aanbieden van alternatieven, zoals beeldbellen, alternatieve activiteiten, optredens buiten de muren van Heemzicht en extra persoonlijke aandacht en kleine presentjes. Dit alles onder druk door een hogere werklast door zieke collega's en ernstig zieke cliënten en angst voor de eigen gezondheid en die van hun naasten.

Financieel beleid

Zoals vermeld in de paragraaf over de ontwikkelingen gedurende het boekjaar, heeft COVID-19 een grote invloed gehad op de ontwikkelingen binnen Heemzicht.

De opbrengsten uit hoofde van geleverde zorgprestaties namen af terwijl tegelijkertijd sprake was van extra kosten als gevolg van onder meer hoog verzuim, extra zorgkosten inzake COVID, schoonmaakkosten en persoonlijke beschermingsmiddelen.

Voor de gedeelde opbrengsten en de extra kosten hebben de financiers compensatieregelingen ontwikkeld waardoor de financiële gevolgen beperkt zijn gebleven. Hierdoor is, per saldo, geen sprake van significante invloed op het vermogen ultimo boekjaar en het resultaat over het boekjaar en op de relevante financiële ratio's. Voor een specifiekere toelichting op de jaarrekeningposten verwijzen wij naar de toelichting per post in de jaarrekening.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020							
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 233.678		€ 128.450				€ 362.128
Compensatie personele meerkosten corona	€ 35.905						€ 35.905
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 85.552	€ 3.441	€ 4.667				€ 93.660
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 355.135	€ 3.441	€ 133.117	€ -	€ -	€ -	€ 491.693
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 2.581	€ 443				€ 3.024
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 355.135	€ 860	€ 133.674	€ -	€ -	€ -	€ 488.669
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 5.102.127	€ 430.821	€ 486.247			€ 693.520	€ 6.712.715
- begroting 2020	€ 4.655.582	€ 421.100	€ 438.212			€ 486.815	€ 6.001.709
- jaarrekening 2019	€ 4.312.895	€ 392.600	€ 428.639			€ 574.097	€ 5.708.231
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	6,96%	0,20%	27,29%			0,00%	7,28%
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector							
nvt							
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020							
ZVW compensatie meerkosten verwerkt obv 0,2% van de omzet, compensatie continuïteitsbijdrage obv 75% van de opgestelde berekening.							
Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020							
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio							
	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019				
Resultaat boekjaar	€ 410.958	€ 38.339	€ -3.613				
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	6,12%	0,64%	-0,06%				
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	5,48%	6,19%				
Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio							
De in de jaarrekening 2020 opgenomen corona compensatie is gebaseerd op de omzetzijde van de Wlz en WMO alsmede dekking voor materiële en personele kosten. De materiële kosten compensatie is gebaseerd op de betaalde inkoopfacturen die hier betrekking op hadden. De dekking personele kosten is gebaseerd op de onderbouwing inzet uren CCT team, corona gerelateerd ziekteverzuim en het niet kunnen werken a.g.v. het wachten op een testuitslag/een gezinslid met corona klachten.							
Het positievere resultaat 2020 t.o.v. 2019 is o.a. te onderbouwen door een nabetaling kwaliteitsgelden inkomsten 2019, hogere kosten in 2019 als gevolg van een transitievergoeding en eenmalige kosten FWG.							
Het positievere resultaat 2020 t.o.v. de begroting 2020 is te onderbouwen door het niet kunnen uitvoeren van alle begrote plannen 2020, te hoog begrote sociale lasten, lagere voedingskosten a.g.v. nieuw beleid en zwaardere zorgvraag.							
Ondertekening en waarmerking							
Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.							
Ondertekening door het bestuur				Waarmerk accountant ter identificatie			
Plaats en datum							
De heer A. Kamerling	WG			WG			
Naam en ondertekening bestuurder 2	WG						
Naam en ondertekening bestuurder 3	WG						