

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Schutse Zorg Tholen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	26
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	27
	WNT-verantwoording	31
	Corona compensatie	32
1.9	Vaststelling en goedkeuring	34

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
2.2	Neven vestiging	36
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	37

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	10.400.810	3.380.675
Totaal vaste activa		<u>10.400.810</u>	<u>3.380.675</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	411.805	146.345
Debiteuren en overige vorderingen	7	603.622	459.247
Effecten	8	45.868	46.981
Liquide middelen	9	1.481.352	822.814
Totaal vlottende activa		<u>2.542.646</u>	<u>1.475.386</u>
Totaal activa		<u><u>12.943.456</u></u>	<u><u>4.856.061</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	10	2.866.467	2.641.411
Algemene en overige reserves		315.739	315.740
Totaal eigen vermogen		<u>3.182.206</u>	<u>2.957.151</u>
Voorzieningen	11	36.286	53.030
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	7.410.000	654.596
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	2.314.964	1.191.285
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.314.964</u>	<u>1.191.285</u>
Totaal passiva		<u><u>12.943.456</u></u>	<u><u>4.856.061</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	10.718.858	9.180.052
Subsidies	17	833.562	225.914
Overige bedrijfsopbrengsten	18	791.255	796.485
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.343.675</u>	<u>10.202.451</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	9.015.679	7.126.370
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	485.924	451.751
Overige bedrijfskosten	23	2.585.036	2.417.704
Som der bedrijfslasten		<u>12.086.639</u>	<u>9.995.825</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		257.036	206.626
Financiële baten en lasten	24	-31.980	-13.332
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>225.056</u></u>	<u><u>193.294</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve renovatie		0	1.259
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		225.056	192.035
		<u><u>225.056</u></u>	<u><u>193.294</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			257.036		206.626
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	485.924		451.751	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-16.744</u>		<u>-32.191</u>	
			469.180		419.560
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-144.373		-9.784	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-265.460		-109.824	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>779.087</u>		<u>227.041</u>	
			369.253		107.433
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.095.470</u>		<u>733.619</u>
Ontvangen interest	24	52		7.236	
Betaalde interest	24	<u>-30.920</u>		<u>-24.923</u>	
			-30.868		-17.687
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.064.602</u>		<u>715.932</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-7.506.059		-1.069.355	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Waardeverandering effecten	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.506.059		-1.069.355
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	7.800.000		0	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-700.004</u>		<u>-45.408</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			7.099.996		-45.408
Mutatie geldmiddelen			<u>658.538</u>		<u>-398.831</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		822.814		1.221.645
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.481.352</u>		<u>822.814</u>
Mutatie geldmiddelen			658.538		-398.831

Toelichting:

Het kasstroom overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Schutse Zorg Tholen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sint Annaland op het adres FM Boogaardweg 10 geregistreerd onder KvK-nummer 41113577.

De belangrijkste activiteiten zijn de verzorging en huisvesting van ouderen.

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Bij Stichting Schutse Zorg Tholen was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzerving 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.

Covid 19

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzerving (in alle domeinen) als gevolg. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Schutse Zorg Tholen heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157, met dien verstande dat op de CB-regeling geen beroep gedaan wordt.
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
 - Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidierегeling Zorgbonus

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

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 opbrengsten en kosten. 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Groot onderhoud

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting Schutse Zorg Tholen 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 Schutse Zorg Tholen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Schutse Zorg Tholen 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).

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.037.719	2.277.611
Machines en installaties	409.594	420.157
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	953.497	682.907
Totaal materiële vaste activa	<u>10.400.810</u>	<u>3.380.675</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.380.675	2.763.071
Bij: investeringen	7.506.059	1.069.355
Af: afschrijvingen	485.924	451.751
Boekwaarde per 31 december	<u>10.400.810</u>	<u>3.380.675</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Het investeringsbedrag heeft grotendeels (€ 6.928.687) betrekking op de aankoop van Zorgcentrum de Schutse

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	146.345		146.345
Financieringsverschil boekjaar	0	411.805	411.805
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-146.345	0	-146.345
Subtotaal mutatie boekjaar	-146.345	411.805	265.460
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>411.805</u>	<u>411.805</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
a= interne berekening	c	a	
c= definitieve vaststelling NZa			
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		411.805	146.345
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
		<u>411.805</u>	<u>146.345</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		8.704.796	7.131.941
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		8.292.991	6.985.596
Totaal financieringsverschil		<u>411.805</u>	<u>146.345</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	129.926	63.658
Overige vorderingen:		
ZVW	176.438	202.281
WMO	82.045	73.281
ZVW; meerkosten corona	10.059	0
Diversen	7.817	8.829
Nog te ontvangen bedragen:		
Personeel	11.544	9.041
Sectorplan Plus	103.337	56.621
studiekosten HBOV	0	1.200
Overige overlopende activa: transitorische posten	82.456	44.336
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>603.622</u>	<u>459.248</u>

ACTIVA

8. *Effecten*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
obligatie Elenahof	19.627	21.021
obligatie Schutse	26.242	25.960
Totaal effecten	<u>45.868</u>	<u>46.980</u>

Toelichting:

De reële waarde (beurswaarde) van de beursgenoteerde effecten bedraagt per 31 december 2020 € 45.868 (2019: € 46.980).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.474.132	817.541
Kassen	7.220	5.273
Totaal liquide middelen	<u>1.481.352</u>	<u>822.814</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Verder heeft de Stichting een kredietfaciliteit van € 250.000.

PASSIVA

10. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	2.866.467	2.641.411
Algemene en overige reserves	315.739	315.740
Totaal eigen vermogen	<u>3.182.206</u>	<u>2.957.152</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.641.411	225.056	0	2.866.467
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.641.411</u>	<u>225.056</u>	<u>0</u>	<u>2.866.467</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	270.708	0	0	270.707
Overige reserves: renovatie Elenahof	45.032	0	0	45.032
Totaal algemene en overige reserves	<u>315.740</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>315.739</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	38.137	10.181	12.032	0	36.286
- langdurig zieken	14.893	0	7.447	7.447	0
Totaal voorzieningen	53.030	10.181	19.479	7.447	36.286

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.078
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	32.208
hiervan > 5 jaar	25.265

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De berekening is onder andere gebaseerd op gedane toezeggingen en leeftijd. De voorziening is nomimaal gewaardeerd.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd voor de verwachte loonkosten in de eerste 2 jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die op balans datum ziek zijn en naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces). De voorziening is gebaseerd op 100 % loondoorbetaling gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	7.410.000	654.596
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.410.000</u>	<u>654.596</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	700.004	745.412
Bij: nieuwe leningen	7.800.000	0
Af: aflossingen	700.004	45.408
Stand per 31 december	<u>7.800.000</u>	<u>700.004</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	390.000	45.408
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.410.000</u>	<u>654.596</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	390.000	45.408
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.410.000	654.596
hiervan > 5 jaar	6.240.000	472.964

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende leningen (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	468.407	202.493
aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	390.000	45.408
belastingen en premies sociale verzekeringen	446.443	158.456
salarissen en personeelskosten	907.512	731.666
corona bonus	6.000	0
overproductie	0	36.140
overige	364	0
Overige schulden:		
Kruispost	-4.107	223
Nog te betalen kosten:		
rente lening BNG	16.545	0
accountantskosten	20.000	11.830
SWVO; afrekening BW 2020	16.774	0
overige	0	683
Vooruitontvangen subsidie Set Covid	41.643	0
Overige overlopende passiva	5.383	4.386
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.314.964</u>	<u>1.191.285</u>

De toename van de kortlopende schulden zijn grotendeels toe te wijzen aan de coronabonus en de financiering van de aankoop van het pand. De eindheffing over de corona bonus is in 2021 voldaan. De 1e aflossing en rente voor de aangegeven financiering vindt plaats in oktober 2021. De stijging van personeel gerelateerde schulden is grotendeels toe te schrijven aan de nog openstaande vakantie en compensatie uren. Deze toename is deels te wijten aan de coronaperikelen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn derhalve beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> 2020	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Zorgcentrum de Schutse	€ 299.898			
Vestehof Tholen	€ 283.391	€ 1.452.380	€ 1.319.811	jun-29
Annahof Sint Annaland	€ 11.124	€ 22.470	€ -	dec-21
Scheldeoord Stavenisse	€ 42.175	€ 222.232	€ -	
An den Diek Sint Maartensdijk	€ 18.000	€ 135.000	€ -	dec-24
<i>Totaal</i>	€ 654.588	€ 1.832.082	€ 1.319.811	

De huurverplichting voor de Schutse is door de koop van het pand komen te vervallen.

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van roerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Verplichting</u> 2020	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Multifunctionals	€ 10.139	€ 29.130	€ -	mrt-23
Lease auto's	€ 36.121	€ 187.843	€ -	dec-23
	€ -	€ -	€ -	
<i>Totaal</i>	€ 46.260	€ 216.973	€ -	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Schutse Zorg Tholen heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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.

Schutse Zorg Tholen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15 Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Schutse Zorg Tholen is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	3.807.970	1.199.248	2.000.030	7.007.248
- cumulatieve afschrijvingen	1.530.359	779.091	1.317.123	3.626.573
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>2.277.611</u>	<u>420.157</u>	<u>682.907</u>	<u>3.380.675</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	7.015.938	64.846	425.275	7.506.059
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	255.830	75.409	154.685	485.924
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	556.429	35.916	823.872	1.416.217
.cumulatieve afschrijvingen	556.429	35.916	823.872	1.416.217
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>6.760.108</u>	<u>-10.563</u>	<u>270.590</u>	<u>7.020.135</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	10.267.479	1.228.178	1.601.433	13.097.090
- cumulatieve afschrijvingen	1.229.760	818.584	647.936	2.696.280
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>9.037.719</u>	<u>409.594</u>	<u>953.497</u>	<u>10.400.810</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-20%	5-20%	

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	22-feb-05	1.362.204	30	zakelijk	2,80%	mei-20	700.004	0	700.004	0					
BNG	1-okt-20	5.680.000	25	zakelijk	0,40%	sep-45	0	5.680.000	0	5.680.000	4.544.000	24	lineaire	284.000	borgstelling Gemeente Tholen
BNG	1-okt-20	2.120.000	15	zakelijk	2,05%	sep-35	0	2.120.000	0	2.120.000	1.696.000	14	lineaire	106.000	
Totaal							700.004	7.800.000	700.004	7.800.000	6.240.000			390.000	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.204.811	1.269.127
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	7.783.869	6.876.268
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	508.529	255.673
Opbrengsten Wmo	723.511	719.644
Zorg-gerelateerde corona compensatie	441.980	0
Overige zorgprestaties	56.158	59.340
Totaal	<u>10.718.858</u>	<u>9.180.052</u>

Toelichting

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 441.980 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg ☐ 412.397
- Zorgverzekeringswet ☐ 10.059
- Sociaal domein ☐ 19.524

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de zvw corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de meerkostenpercentage (0,8%) voor de zvw meerkostenregeling. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn. De toename van de WLZ tov 2019 is te verklaren door de tariefherijking WLZ en door opening van de tijdelijke units in 2019.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Beschermd Wonen	41.982	61.366
Extramurale Behandeling	0	3.305
Zorginfrastructuur	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	624.500	0
Overige Rijkssubsidies	55.906	31.735
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	40.164	44.713
Subsidies Gemeente	20.318	41.072
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidie praktijkleren	50.692	43.723
Totaal	<u>833.562</u>	<u>225.914</u>

Toelichting

De subsidie beschermd wonen betreft een bewoonster met een GGZ-C indicatie, waarvan de zorg in overeenstemming is met de NZA normen. Deze bewoonster is in september in de WLZ ingestroomd. Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 624.500 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
maaltijden derden	351.816	348.437
Overige opbrengsten:		
vergoeding voor uitgeleend personeel	10.865	13.170
verhuur en servicekosten onroerend goed	329.109	335.627
eigen bijdragen cliënten	79.718	71.260
omzetbonussen	1.168	2.680
overige	18.579	25.311
Totaal	<u>791.255</u>	<u>796.485</u>

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.130.466	5.268.021
Sociale lasten	1.018.619	887.128
Pensioenpremies	455.187	410.594
Andere personeelskosten:		
opleiding en vorming	176.841	112.844
reiskosten	118.329	105.971
zorgbonus in loondienst incl. eindheffing	621.000	0
overige	153.252	98.730
Subtotaal	<u>8.673.694</u>	<u>6.883.288</u>
Personeel niet in loondienst	338.485	243.082
zorgbonus in loondienst incl. eindheffing	3.500	0
Totaal personeelskosten	<u>9.015.679</u>	<u>7.126.370</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	165	145

Toelichting:

De forse stijging van de personeelskosten is veroorzaakt door diverse zaken, te noemen het kwaliteitskader, uitbreiding met 8 intramurale plaatsen in augustus 2019, CAO verhoging 3,5% in juli 2020 en door de corona. In 2020 is een toename geweest van inhuur van ZZP-ers en gebruik gemaakt van plaatselijke horeca medewerkers, in het kader van de Horeca Helpt de Zorg. Verder zien we toename van paramedisch zorg in het kader van het kwaliteitskader. De toename van de opleidingskosten komt door het kwaliteitskader. De in 2016 ingezette weg om zorg te leveren via de Bohm methodiek, wat een andere ziens en denkwijze vergt van de organisatie, zorgt in 2020 voor de toename van de opleidingskosten. In 2020 is de zorgbonus overgemaakt aan de medewerkers, conform de bestemde richtlijnen. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag. Door de extra inzet van het personeel ten tijde van corona uitbraken en druk op het zorgpersoneel tijdens quarantaine van collega's, is er sprake van een toename van de voorziening extra uren en van vakantieuren.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	485.924	451.751
Totaal afschrijvingen	<u>485.924</u>	<u>451.751</u>

Toelichting:

Voor de toelichting wordt verwezen naar 1.6. VA

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	517.503	508.691
Algemene kosten	843.548	641.648
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	168.696	147.195
Onderhoudskosten	187.856	205.984
Energiekosten	145.523	119.065
Huur en leasing	721.910	795.121
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.585.036</u>	<u>2.417.704</u>

Toelichting:

Door de ingebruikname van de tijdelijke units in augustus 2019 zijn er diverse posten logischer wijze ook gestegen. Vooral de energiekosten laten een sterke toename zien. De materiele meerkosten voor corona (€ 156.479) en de overige kosten (€ 143.432) voor het kwaliteitskader zijn geboekt onder de Algemene kosten, dit verklaart grotendeels de stijging tov 2019. In oktober 2020 is Schutse Zorg Tholen weer eigenaar geworden van het pand Zorgcentrum de Schutse, wat de afname van de huurkosten verklaart.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	46	1.524
Ontvangen dividenden	6	1.357
Waardeveranderingen effecten	<u>0</u>	<u>4.355</u>
Subtotaal financiële baten	52	7.236
Rentelasten	-30.920	-20.568
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-1.112	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-32.032</u>	<u>-20.568</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-31.980</u></u>	<u><u>-13.332</u></u>

Toelichting:

De toename van de rentelasten komt voort uit de lening die aangegaan is voor de aankoop van het pand de Schutse.

25. Bijzondere posten in het resultaat

26. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	18.750	15.750
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	10.250	8.250
3 Fiscale advisering	0	0
4 Andere werkzaamheden	420	303
Totaal honoraria accountant	<u><u>29.420</u></u>	<u><u>24.303</u></u>

Toelichting:

De honoraria van de accountant worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

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 13 van de functievervulling.

	PW Kok
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-07
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	98%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.969
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.323
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	129.292

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 159.981

Vergelijkende cijfers 2019

(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.795
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.498
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	107.293

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 130.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	A den Braber	L Geluk
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-14	1-jan-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.725	7.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	13.500

Vergelijkende cijfers 2019

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.750	7.800
--	---------------	--------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 19.500 13.000

	F. Visscher	C.L. van Dis
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	1-jan-20
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.800	7.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.013	n.v.t
--	--------------	--------------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 13.000 nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
H.M van Pelt-Schroots	Vice-voorzitter RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Schutse Zorg Tholen een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Schutse Zorg Tholen
Plaatsnaam	Sint Annaland
KvK-nummer	41113577

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 domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

De COVID-19 heeft vanaf maart 2020 grote gevolgen gehad voor de zorg. Cliënten binnen de Wmo werden geconfronteerd met sluiting van de dagbestedingen en alternatieve wijzen van zorg op afstand, bewoners intramuraal werden geconfronteerd met een bezoek verbod, quarantaine maatregelen en het wegvalLEN van welzijnsactiviteiten. Medewerkers moesten leven met onzekerheid in regelgeving beleid rond het toepassen van preventieve maatregelen en bewoners en familie opvangen en begeleiden. Vanaf het eerste begin is er fors ingezet op beeldbellen, het inrichten van een bezoekenunit en frequent informeren van bewoners, cliënten en mantelzorgers. Problemen met de voorraad van beschermende middelen zijn er gelukkig niet geweest mede dankzij een goede monitoring van de noodzakelijke middelen. Bij het begin van de pandemie zijn er zelfs materialen afgestaan aan collega instellingen. De leegstand ten gevolge van de COVID-19 bleef in 2020 nog redelijk beperkt daar er waar mogelijk toch ingezet is op herbezetting van plaatsen. Teneinde de negatieve gevolgen van alle maatregelen te beperken is er fors ingezet op individuele begeleiding door eigen personeel en door inhuur van plaatselijk Horeca personeel. Bij het treffen van maatregelen was er een optimale samenwerking tussen het interne crisisteam, Specialist Ouderengeneeskunde, huisartsen en de GGD. Achteraf is het bijzonder om te constateren dat het ziekteverzuim in het jaar niet is toegenomen en dat medewerkers aangeven dat zij zich gesteund wisten door management en omgeving. Het is fijn om te constateren dat ook de financiers als Zorgkantoor, gemeente en zorgverzekeraars zich hebben ingespannen om ook de financiële gevolgen van de COVID-19 achteraf te compenseren. Ook de Zorgbonus voor het personeel was in die zin een blijk van waardering van hogherhand. De Raad van Toezicht werd continu betrokken bij alle ontwikkelingen en ook de OR en CR waren betrokken bij de ontwikkelingen en de genomen besluiten. De pandemie heeft helaas ook een doorloop naar 2021 en die gevolgen blijven merkbaar in zorg, welzijn en bedrijfsvoering. Voortschrijdend inzicht heeft wel opgeleverd dat er nu duidelijk afspraken zijn rond het inzetten van preventieve en beschermende middelen naast het inzicht dat totale isolatie van ouderen niet voor herhaling vatbaar is. Voor 2021 zal er ingezet worden op het vaccinatie aanbod voor bewoners, cliënten en medewerkers naast het blijven volgen van alle corona-maatregelen. In het Bestuursverslag wordt nog nader ingegaan op de gevolgen van de COVID-19 binnen de organisatie.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 117.493						€ 117.493
Compensatie personele meerkosten corona	€ 151.985		€ 11.742				€ 163.727
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 142.919	€ 10.059	€ 7.086			€ 696	€ 160.760
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 412.397	€ 10.059	€ 18.828	€ -	€ -	€ 696	€ 441.980
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 412.397	€ 10.059	€ 18.828	€ -	€ -	€ 696	€ 441.980

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 10.343.788	€ 1.214.870	€ 743.035		€ 41.982	€ 12.343.675
- begroting 2020	€ 9.304.238	€ 1.222.854	€ 714.896		€ 58.471	€ 11.300.059
- jaarrekening 2019	€ 8.152.312	€ 1.269.127	€ 719.644		€ 61.366	€ 10.202.449

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,99%	0,83%	2,53%		1,66%	3,58%
---	--------------	--------------	--------------	--	--------------	--------------

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

nvt

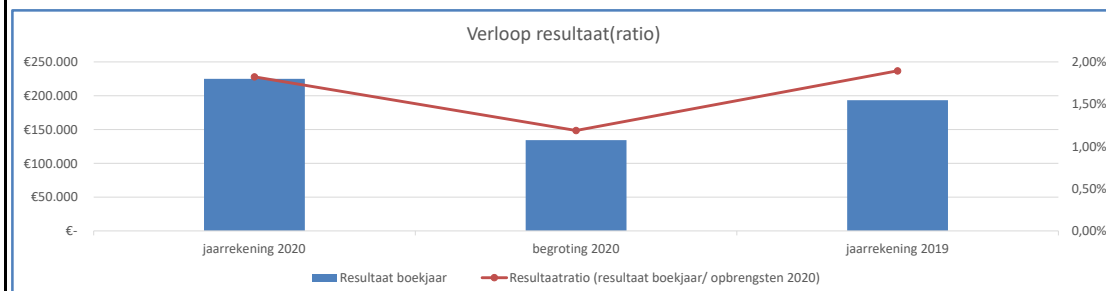
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

nvt

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 225.056	€ 134.276	€ 193.294
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	1,82%	1,19%	1,89%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,63%	-0,07%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het gerealiseerde resultaat 2020 ligt in lijn met 2019. De begroting is lager dan de realisatie doordat Schutse Zorg Tholen normaliter enigszins voorzichtig begroot en ook in beperkte mate in de begroting 2020 rekening heeft gehouden met de tariefherijking binnen de WLZ. Per saldo is de inschatting dat de corona-compensatie de bijbehorende schade heeft geneutraliseerd.

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

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Schutse Zorg Tholen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Schutse Zorg Tholen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na de balansdatum

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.
P.W. Kok 29-jun-21

W.G.
A. den Braber 29-jun-21

W.G.
H.M. van Pelt - Schroots 29-juni-21

W.G.
L.M. Geluk 29-jun-21

W.G.
C.L.van Dis 29-jun-21

W.G.
F. Visscher 29-jun-21

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Schutse Zorg Tholen heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant