Zorgcentrum St. Franciscus

Jaarrekening 2020

Stichting Verzorging St. Franciscus

Kerkstraat 20
5126 GC GILZE

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Jaarrekening 2020**	
1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	20
1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	28
2.	**Overige gegevens**	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.2	Nevenvestigingen	31
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

1. JAARREKENING

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.039.507	739.661
Vlottende activa			
Voorraden	2	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz	3	240.481	154.970
Debiteuren en overige vorderingen	4	203.501	126.799
Liquide middelen	5	7.492.127	6.835.466
Totaal vlottende activa		7.936.110	7.117.236
Totaal activa		8.975.617	7.856.897

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	6		
Bestemmingsfondsen		5.942.310	5.357.079
Bestemmingsreserves		1.460.200	1.363.980
		7.402.510	6.721.059
Voorzieningen	7	102.747	98.605
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz	3	-	-
Overige kortlopende schulden	8	1.470.360	1.037.233
		1.470.360	1.037.233
Totaal passiva		8.975.617	7.856.897

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	7.466.073	6.670.771
Subsidies	11	125.381	87.996
Overige bedrijfsopbrengsten	12	298.029	315.443
Som der bedrijfsopbrengsten		7.889.483	7.074.210
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	5.140.734	4.450.995
Afschrijvingen op vaste activa	14	164.933	136.101
Overige bedrijfskosten	15	1.896.251	1.883.271
Som der bedrijfslasten		7.201.918	6.470.367
BEDRIJFSRESULTAAT		687.565	603.843
Financiële baten en lasten	16	-6.114	5.857
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		681.451	609.700
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		**681.451**	**609.700**

RESULTAATBESTEMMING
Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020	2019
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	585.231	532.094
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	96.220	77.606
	681.451	609.700

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		687.565		603.843
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	164.933		136.101	
- mutaties voorzieningen	4.142		8.284	
		169.075		144.385
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-		-	
- kortlopende vorderingen	-76.702		11.712	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financiering Wlz	-85.511		-104.551	
- kortlopende schulden	422.978		233.907	
		260.765		141.068
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.117.405		889.296
Ontvangen intrest	4.035		5.207	
		4.035		5.207
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.121.440		894.503
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-471.967		-449.590	
Desinvesteringen materiële vaste activa	7.188		3.543	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-464.779		-446.047
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		656.661		448.456
Stand geldmiddelen per 1 januari		6.835.466		6.387.010
Stand geldmiddelen per 31 december		7.492.127		6.835.466
Mutatie geldmiddelen		656.661		448.456

Toelichting:
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens
Stichting Verzorging St. Franciscus is een zelfstandige stichting die statutair en feitelijk is gevestigd aan de Kerkstraat 20 te Gilze. De stichting is geregistreerd onder KvK-nummer 41097329.
De belangrijkste activiteiten zijn: het bieden van huisvesting, verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan gerelateerde vormen van dienstverlening aan zowel intramuraal als extramuraal wonende 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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

Vergelijkende cijfers
De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

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

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstrooomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 staat van baten en lasten 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.

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

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

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

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Groot onderhoud
Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Voorraden
De voorraden aanwezig binnen de stichting zijn gering van omvang, derhalve zijn ze gewaardeerd op € 1,-.

Vorderingen
Vorderingen worden opgenomen tegen reële waarde, onder aftrek van een - voor zover noodzakelijke - voorziening voor 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen
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 contante waarde of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Voorziening jubileumverplichtingen
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen, inclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt -3,5%.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de reële waarde.

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 worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten
Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.
Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.
De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.
De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.
Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Verzorging St. Franciscus 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 Stichting Verzorging St. Franciscus. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van het personeel van Stichting Verzorging St. Franciscus, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Verzorging St. Franciscus draagt hiervoor premies af 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.
Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden.In juni 2020 bedroeg de dekkingsgraad 85,9%, ultimo 2020 was dit 92,6% en aan het einde van het eerste kwartaal van 2021 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten de pensioenpremie in twee stappen te verhogen: per 1 januari 2021 met 1,5% en per 1 januari 2022 met 0,8%. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Verzorging St. Franciscus 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. Stichting Verzorging St. Franciscus heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en/of aan derden betaalde intrest.

Overheidssubsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat wordt voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Verzorging St. Franciscus gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	194.385	205.520
Machines en installaties	280.544	148.868
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	447.285	303.144
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	117.293	82.129
Totaal materiële vaste activa	1.039.507	739.661

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	739.661	429.715
Bij: investeringen	471.967	449.590
Af: afschrijvingen	164.933	136.101
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	7.188	3.543
Boekwaarde per 31 december	1.039.507	739.661

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

Vanaf 2018 worden de afschrijvingen op terreinen, gebouwen en installaties geheel bekostigd via een Normatieve HuisvestingsComponent (NHC), die integraal is opgenomen in de intramurale Wlz-tarieven. Voor afschrijvingskosten op inventaris is in de tarieven een Normatieve InventarisCompenent (NIC) opgenomen.

Uit het beschikbare NHC-budget moet ook de huur van het gebouw en de negatieve rente op de bankte-goeden worden betaald. Omdat de omvang van het NHC-budget door de afhankelijkheid van de gerealiseerde intramurale Wlz-productie en de hoogte van de tarieven enigszins onzeker is, is een instandhoudingsreserve gevormd. Aan deze reserve zal ieder jaar het restant van het op basis van de NHC toegekende budget minus de werkelijke kosten van huur, rente en afschrijving op terreinen, gebouwen en installaties worden toe-gevoegd, zodat in de toekomst voldoende middelen beschikbaar zijn om de huur van het gebouw, de rentevergoeding aan de banken en investeringen te kunnen blijven betalen.

2. Voorraden

Gezien de geringe omvang van de voorraden binnen de stichting, zijn deze gewaardeerd op € 1,-.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	154.970	-	154.970
Financieringsverschil boekjaar	-	240.481	240.481
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-154.970	-	-154.970
Sub-totaal mutatie boekjaar	-154.970	240.481	85.511
Saldo per 31 december	-	240.481	240.481
Stadium van vaststelling:	c	a	

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	240.481	154.970
- schulden uit hoofde van bekostiging	-	-
	240.481	154.970

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	7.178.525	6.390.854
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.938.044	6.235.884
Totaal financieringsverschil	240.481	154.970

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt :	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige vorderingen:		
Verstrekte maaltijden Tafeltje Dekje	15.649	15.386
Voorgeschoten betalingen project Flexibele inzet Regio Midden-Brabant	49.152	-
Transitiemiddelen Midden-Brabant	11.146	-
Stagevergoeding ministerie van VWS	40.157	-
Gedeclareerde zorg bij Zorgverzekeraars	44.753	42.005
Gedeclareerde zorg bij Gemeente Gilze en Rijen	-	1.954
Gedeclareerde zorg bij de Sociale Verzekeringsbank (PGB)	265	212
Diversen	18.387	33.738
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	23.992	26.472
Overige overlopende activa:		
Rente banktegoeden	-	7.032
Totaal overige vorderingen	203.501	126.799

Toelichting:
De post diverse vorderingen betreft voornamelijk de afrekening energiekosten. Gedurende het jaar werden te hoge voorschotten in rekening gebracht. De post diverse vooruitbetaalde bedragen omvat hoofdzakelijk vooruitbetaalde abonnementen en licenties.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	376	3.157.348
Rabobank Vermogenssparen	2.373.387	1.867.288
Rabobank Betaalrekening	504.197	305.861
ABN-AMRO Spaarrekening	749.311	749.311
ABN-AMRO Betaalrekening	1.550.317	427
SNS Spaarrekening	1.807.307	750.306
ING Zakelijk	499.750	-
Rabobank Bedrijfsspaarrekening Personeelsvereniging	1.793	2.000
Rabobank Betaalrekening Personeelsvereniging	676	1.636
Kas	5.013	1.289
Totaal liquide middelen	7.492.127	6.835.466

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:
Het saldo van de Rabobank Bedrijfsbonusrekening is vrij opneembaar. Van het saldo van de Rabobank Vermogensspaarrekening kan in elk kalenderjaar 25% van het hoogste saldo op 31 december van de vier voorgaande kalenderjaren kosteloos worden opgenomen. Bij een hogere opname worden opnamekosten in rekening gebracht (1,5%).
De saldi van de rekeningen bij de ABN-AMRO, ING en SNS zijn vrij opneembaar.
De bankrekeningen van de Personeelsvereniging zijn op naam van Stichting Verzorging St. Franciscus gesteld en onder de liquide middelen opgenomen. St. Franciscus heeft echter op geen enkele manier zeggenschap over het saldo van deze rekeningen. Derhalve zijn de saldi van deze rekeningen tevens opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

6. Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	5.357.079	585.231	-	5.942.310
Totaal bestemmingsfondsen	5.357.079	585.231	-	5.942.310

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	1.363.980	96.220	-	1.460.200
Totaal bestemmingsreserves	1.363.980	96.220	-	1.460.200

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	98.605	6.546	2.404	102.747
Totaal voorzieningen	98.605	6.546	2.404	102.747

	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	4.566
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	98.181

Toelichting:
Voorziening jubileumverplichtingen
In 2008 is een voorziening jubileumverplichtingen gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-VVT verschuldigde uitkeringen bij een 12½, 25 en 40- jarig dienstjubileum en bij toekenning van ouderdoms-pensioen. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met blijfkans en leeftijd.
Bij het berekenen van de contante waarde werd een disconteringsvoet van -3,5% gehanteerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Crediteuren	322.196	364.752
Terug te betalen subsidie zorgbonussen ministerie van VWS	276.900	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	180.621	61.402
Schulden terzake pensioenen	20.697	26.007
Nog te betalen salarissen	38.246	39.540
Vakantiegeld	136.290	127.440
Vakantiedagen en meeruren	341.195	286.412
Eindejaarsuitkering	21.950	20.650
Rente banktegoeden	3.118	-
Overige schulden	129.147	105.278
Vooruit ontvangen bedragen:		
Voorschot subsidie SectorplanPlus	-	5.752
Totaal overige kortlopende schulden	1.470.360	1.037.233

Toelichting:
In 2020 werd aan alle medewerkers die in de periode van 1 maart tot 1 september werkzaam zijn geweest bij Zorgcentrum St. Franciscus een zorgbonus van netto € 1.000,- uitbetaald voor het leveren van een bijdrage aan de strijd tegen Covid-19. Hiervoor werd bij het ministerie van VWS een subsidie van € 1.800,- per medewerker aangevraagd (dit is inclusief de over de netto bonus af te dragen eindheffing loonbelasting). Aangezien ten tijde van het opstellen van de jaarrekening het accountantsprotocol voor de verantwoording van de aangevraagde subsidie nog niet bekend is, is er uit voorzichtigheidsoverwegingen vanuit gegaan dat het subsidiebedrag ten onrechte ontvangen is, en dus terugbetaald moet worden.

De toename van de post belastingen en premies sociale verzekeringen per 31 december 2020 wordt veroorzaakt door de nog af te dragen loonbelasting over de uitgekeerde zorgbonussen in 2020.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huur gebouw
Het gebouw waarin het zorgcentrum is gevestigd, wordt gehuurd van Woonstichting Leystromen te Rijen. Hiervoor is een huurovereenkomst gesloten met een looptijd van 20 jaar. De huur is ingegaan op 4 september 2009. Dit huurcontract kwalificeert zich niet als financial lease en is derhalve niet in de balans verwerkt. De kale huur bedraagt € 704.747,- per jaar. De huur wordt niet geïndexeerd.

Tot 2011 werden de huisvestingskosten (afschrijving, rente en huur) integraal nagecalculeerd. Na een overgangsfase worden de huisvestingskosten vanaf 2018 geheel bekostigd uit de Normatieve Huisvestigings Component. Deze component is integraal opgenomen in de Wlz-tarieven voor intramurale zorg.
Hierdoor bestaat niet langer zekerheid over de inkomsten en daarmee de dekking van de huisvestingslasten; er is sprake van een bezettingsrisico.
Voor Wlz-instellingen bestaat het risico, dat door leegstand onvoldoende middelen beschikbaar komen om aan de huurverplichtingen te kunnen blijven voldoen. Echter doordat in de huurovereenkomst tussen Woonstichting Leystromen en Stichting Verzorging St. Franciscus is opgenomen dat de aan huurder in rekening te brengen huur nooit meer zal bedragen dan de normhuur die de Nederlandse Zorgautoriteit aan huurder vergoedt, zal het financieel risico voor Zorgcentrum St. Franciscus nihil ziijn.

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	254.433	296.167	527.778	82.129	1.160.507
- cumulatieve afschrijvingen	48.913	147.299	224.634	-	420.846
Boekwaarde per 1 januari 2020	205.520	148.868	303.144	82.129	739.661
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	10.350	81.282	263.042	117.293	471.967
- investeringen bedrijfsactiva in uitvoering 2019		82.129		-82.129	-
- herwaarderingen	-	-	-		-
- afschrijvingen	21.485	31.735	111.713		164.933
- terugname geheel afgeschreven activa					
aanschafwaarde	-	-	93.442		93.442
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	93.442	-	93.442
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	-	-	7.188	-	7.188
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	7.188	-	7.188
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-11.135	131.676	144.141	35.164	299.846
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	264.783	459.578	690.190	117.293	1.531.844
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	70.398	179.034	242.905	-	492.337
Boekwaarde per 31 december 2020	194.385	280.544	447.285	117.293	1.039.507
Afschrijvingspercentage	*3,03% en 10%*	*5% en 10%*	*div. %*		

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	7.178.525	6.390.854
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	276.911	256.043
Opbrengsten Wmo (dagopvang)	3.025	15.138
Opbrengsten Persoonsgebonden budget	2.756	2.743
Overige zorgprestaties	4.856	5.993
Totaal	7.466.073	6.670.771

Toelichting:
Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg nam in 2020 t.o.v 2019 enerzijds toe door toename van het kwaliteitsbudget met circa € 278.000,-, door uitbreiding van het aantal intramurale cliënten en toename van de zorgzwaarte (circa € 447.000,-) en een toename van de extramurale zorg met circa € 30.000,-.
Ook nam het wettelijkbudget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg toe door verhoging van het budget in verband met extra kosten door het Sars-CoV-2 virus (ruim € 93.000,-).
Anderzijds nam het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg af door een verlaging van het aantal cliënten met VPT (circa € 19.000,-) en door de tijdelijke sluiting van de dagopvang door Covid-19 (ruim € 41.000,-). Door de tijdelijke sluiting van de dagopvang nam in 2020 tevens de opbrengst Wmo-dagopvang af.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Gemeente Gilze en Rijen (Activiteitensubsidie)	7.906	7.877
Gemeente Tilburg (loonkostensubsidie)	1.556	-
Rijkssubsidies ministerie van VWS (opleidingsfonds)	40.157	19.265
Rijkssubsidies ministerie van OCW (praktijkleren)	25.575	18.953
Rijkssubsidies ministerie van Sociale Zaken (sectorfonds)	31.186	16.754
Transitiemiddelen Midden-Brabant	19.001	25.147
Totaal	125.381	87.996

Toelichting:
De Transitiemiddelen Midden-Brabant werden ontvangen voor het Project MBO-Zorginnovatienetwerk.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking aan derden	203.813	202.230
Restaurant De Vertoeverij	11.592	17.389
Alarmering in de wijk	28.180	28.429
Verzorgen wasgoed cliënten	26.007	22.049
Overige opbrengsten:		
Technische dienst aanleunwoningen	15.924	15.459
Schoonmaken algemene ruimten aanleunwoningen	9.475	9.302
Vergoeding gebruik kapsalon	1.462	2.364
Deelname aan activiteiten door extramurale ouderen	782	4.035
Opbrengst zorgpension/verhuur appartementen	794	14.186
Totaal	298.029	315.443

Toelichting:
De opbrengsten van restaurant De Vertoeverij, het gebruik van de kapsalon en de deelname aan activiteiten door extramurale ouderen namen in 2020 af door Covid-19.
De opbrengst zorgpension/verhuur appartementen is in 2020 afgenomen doordat de zorgpensionapparte-menten in 2020 in gebruik zijn genomen als reguliere intramurale zorgappartementen.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Lonen en salarissen	3.587.451	3.148.605
Sociale lasten	587.975	538.260
Pensioenpremies	250.567	248.888
Andere personeelskosten	129.928	164.578
Subtotaal	4.555.921	4.100.331
Personeel niet in loondienst	584.813	350.664
Totaal personeelskosten	5.140.734	4.450.995
Gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst op basis van full-time eenheden	84,36	82,06

Toelichting:

Lonen en salarissen

Onder de post lonen en salarissen is € 258.586,- opgenomen aan uitbetaalde bonussen wegens Covid-19. Dit bedrag is inclusief € 108.586,- verschuldigde eindheffing.
De personeelsformatie bewonersgebonden functies in loondienst nam in 2020 met 3,65 fte toe. De personeelsformatie in hotelmatige functies daalde in 2020 met 0,62 fte en het algemeen beheer daalde met 0,73 fte.
Per saldo stegen hierdoor de lonen en salarissen met ruim € 150.000,-.
Tevens namen de lonen en salarissen in 2020 ten opzichte van 2019 met ongeveer € 30.000,- toe door een toename van de onregelmatigheidstoeslag.
Het ziekteverzuim steeg van 3,53% in 2019 naar 4,9% in 2020.

Sociale lasten

Door een hogere loonsom en door stijging van de premies in 2020 stegen de sociale lasten ten opzichte van 2019 met circa € 50.000,-.

Andere personeelskosten

De andere personeelskosten namen in 2020 met circa € 35.000,- af. Dit is met name toe te schrijven aan een daling van de opleidingskosten. Door Covid-19 werden de meeste opleidingen geannuleerd en werden geen nieuwe opleidingen gestart.

Personeel niet in loondienst

De kosten van personeel niet in loondienst namen in 2020 ten opzichte van 2019 met ruim € 234.000,- toe. Deze stijging wordt voor circa € 150.000,- veroorzaakt door het in 2020 meer inzetten van uitzendkrachten dan in 2019 (door een tekort aan personeel in loondienst).
Door extra inzet van (para)medisch personeel stegen de kosten van personeel niet in loondienst in 2020 met circa € 80.000,-.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	164.933	136.101
Totaal afschrijvingen	164.933	136.101

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	445.739	410.967
Algemene kosten	326.181	392.585
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	201.040	154.636
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	96.135	95.840
- Energie	138.599	136.903
Subtotaal	234.734	232.743
Diverse baten en lasten voorgaande boekjaren:		
- Vrijval belastingen en verzekeringen	-12.764	-12.408
- Te hoge reservering accountantskosten 2019	-4.235	-
- Diverse nagekomen facturen 2019	808	-
Subtotaal	-16.191	-12.408
Huur gebouwen	704.748	704.748
Totaal overige bedrijfskosten	1.896.251	1.883.271

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De voedingsprijs per dag daalde in 2020 met 2,7%; van € 7,59 naar € 7,38. Doordat ook het aantal voedingsdagen in 2020 afnam, werd in totaal voor circa € 7.000,- minder aan voedingsmiddelen ingekocht.

De hotelmatige kosten namen in 2020 ten opzichte van 2019 met ruim € 41.000,- toe. Dit komt voornamelijk doordat de kosten van de wasverzorging met ruim € 32.000,- stegen door het leasen van linnengoed en het het overstappen naar een andere wasserij. De kosten van schoonmaakmiddelen namen met € 3.000,- toe en het afvoeren van huisvuil kostte € 6.000,- meer dan in 2019.

Algemene kosten

De algemene kosten namen per saldo met ruim € 66.000,- af. Dit komt voornamelijk door minder advieskosten in 2020 dan in 2019.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

Toelichting (vervolg):
Patiënt- en bewonersgebonden kosten
De patiënt- en bewonersgebonden kosten namen in 2020 ten opzichte van 2019 met circa € 46.000,- toe. De stijging wordt veroorzaakt door een toename van de kosten van geneesmiddelen, laboratoriumonderzoek en medische- en verzorgingsmiddelen met € 29.000,-. Voor beschermingsmiddelen tegen het Covid-19 virus werd ruim € 25.000,- uitgegeven. De uitgaven ten behoeve van ontspanningsactiviteiten van de cliënten namen met € 8.000,- af in 2020. Dit komt doordat het door Covid-19 niet mogelijk was om grote activiteiten en uitstapjes te organiseren.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :	**2020**	**2019**
	€	€
Rentelasten/-baten	-6.114	5.857
Totaal financiële baten en lasten	-6.114	5.857

Toelichting:
Sinds medio 2020 brengen diverse banken boven een bepaald banksaldo 0,5% rente in rekening. Door de hoge banksaldi resulteert dit voor Zorgcentrum St. Franciscus in 2020 in een rentelast van ruim € 6.000,-.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Verzorging St. Franciscus. Het voor Stichting Verzorging St. Franciscus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000,-. Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse 2 (totaalscore 8 punten).
Het WNT-maximum per persoon of per functie is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband, waarbij voor de weergegeven toepasselijke berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.
Het WNT-maximum voor leden van de Raad van Toezicht bedraagt: voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.
bedragen x € 1

	S.C. Kanters	**J.I.M. Verhoeven-Schuurbiers**
Functiegegevens	Bestuurder	Manager Finance & Control
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1/31-12	1-10/31-12
Omvang dienstverband in fte	1,0	0,94
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.307	22.394
Beloningen betaalbaar op termijn	11.693	2.306
Subtotaal	135.000	24.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000	33.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**135.000**	**24.700**

Mevrouw Verhoeven is tijdelijk aangesteld als vervangend bestuurder tijdens de afwezigheid van de heer Kanters.

Gegevens 2019

Functiegegevens	Bestuurder	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1/31-12	
Omvang dienstverband in fte	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.525	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.475	
Subtotaal	130.000	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	
Totale bezoldiging	**130.000**	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienst-betrekking, die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	**H.H.M. van den Broek**	**A.A.M. van Puijenbroek-van der Heijden**	**A.M.J.F. Swelsen**
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	12.075	8.050	8.050
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**12.075**	**8.050**	**8.050**
Gegevens 2019			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	**11.625**	**7.750**	**7.750**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000

bedragen x € 1	**J.K. van Wijnen**	**J.J.L. van Bommel**
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	8.050	8.050
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**8.050**	**8.050**
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	**7.750**	**7.750**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	13.000

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant	**2020**	**2019**
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	18.135	17.763
2 Overige controlewerkzaamheden		
(w.o. Regeling AO/IC, Nacalculatie, WNT en Kwaliteitsbudget)	12.657	12.657
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet controle-diensten	4.235	4.235
Totaal honoraria accountant	35.027	34.655

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
De Raad van Bestuur van Stichting Verzorging St. Franciscus heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 22 juni 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Verzorging St. Franciscus heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 23 juni 2021.

Resultaatbestemming
Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum
Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening heerst in Nederland en in de rest van de wereld het Coronavirus (COVID-19). Dit virus zal naar verwachting ook in 2021 leiden tot hogere personele en materiële kosten en een omzetdaling. De overheid en financiers hebben tijdelijke maatregelen ingesteld die ervoor zorgen dat de extra kosten en de omzetderving, die door de crisis ontstaan, in principe worden vergoed en dat de liquiditeitpositie van zorginstellingen gewaarborgd blijft. Om die reden zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.
S.C. Kanters (RvB) 22-6-2021

W.G.
H.H.M. van den Broek (RvT) 23-6-2021

W.G.
A.M.J.F. Swelsen (RvT) 23-6-2021

W.G.
A.A.M. van Puijenbroek-van der Heijden (RvT) 23-6-2021

W.G.
J.J.L. van Bommel (RvT) 23-6-2021

W.G.
J.K. van Wijnen (RvT) 23-6-2021

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Verzorging St. Franciscus heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

HLB VAN DAAL AUDIT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting verzorging St. Franciscus

A. Verklaring over de jaarrekening 2020
Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Verzorging St. Franciscus te Gilze gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarrekening opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Verzorging St. Franciscus per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 Zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultaten rekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de toelichtingen als vereist krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT').

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en het controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Verzorging St. Franciscus zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Lage Ham 10, 5102 AC Dongen - Postbus 250, 5100 AG Dongen
TEL: +31 (0)162 32 20 00 **EMAIL:** dongen@hlb-van-daal.nl **www.hlb-van-daal.nl**

HLB Van Daal is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

HLB Van Daal Audit B.V. is gevestigd te Waalwijk en staat ingeschreven in het Handelsregister bij de KvK onder nummer 18088703. Uitsluitend HLB Van Daal Audit B.V. geldt als opdrachtnemer. Op haar dienstverlening zijn de Algemene Voorwaarden van HLB Van Daal Audit B.V. van toepassing, waarin onder meer een beperking van de aansprakelijkheid en een aanwijzing van de bevoegde rechter zijn opgenomen. Deze Algemene Voorwaarden zijn te raadplegen via www.hlb-van-daal.nl en zijn gedeponeerd bij de KvK onder nummer 18088703.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrekening andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 Zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de WNT-verantwoording

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening en de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Regeling verslaggeving WTZi, RJ 655 Zorginstellingen, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving en op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening en de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht en de werkzaamheden die zijn beschreven in het controleprotocol WNT 2020 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid en in overeenstemming met het controleprotocol WNT 2020 waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening en WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden, mede in overeenstemming met de beschreven werkzaamheden in het controleprotocol WNT 2020, en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen; en

- Het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Waalwijk, 23 juni 2021

HLB van Daal Audit B.V.

w.g. P.W.M.H. Kosters
Registeraccountant