



Jaarverslaggeving 2019

**Stichting
Sint Jozef Wonen en Zorg**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1.1	Jaarrekening 2019	
1.1.1	Balans per 31 december 2019	2
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	3
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20
1.1.9	WNT verantwoording 2019	24
1.1.10	Ondertekening	26
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Nevenvestigingen	27
1.2.2	Controleverklaring	28



JAARREKENING

1.1 JAARREKENING**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.245.518	2.793.363
Totaal vaste activa		<u>5.245.518</u>	<u>2.793.363</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	109.328	37.475
Debiteuren en overige vorderingen	3	209.173	199.136
Liquide middelen	4	1.455.128	2.254.096
Totaal vlottende activa		<u>1.773.629</u>	<u>2.490.707</u>
Totaal activa		<u><u>7.019.147</u></u>	<u><u>5.284.070</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		4.498.267	4.041.316
Algemene en overige reserves		321.461	321.461
Totaal eigen vermogen		<u>4.819.773</u>	<u>4.362.822</u>
Vorzieningen	6	91.851	68.045
Langlopende schulden (> 1 jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Schulden uit financieringsoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	2.107.523	853.203
Totaal passiva		<u><u>7.019.147</u></u>	<u><u>5.284.070</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	6.710.846	6.241.009
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	98.454	18.881
Overige bedrijfsopbrengsten	12	342.606	361.227
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.151.906</u>	<u>6.621.117</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	5.129.533	4.526.035
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	251.166	350.878
Overige bedrijfskosten	15	1.312.270	1.307.235
Som der bedrijfslasten		<u>6.692.969</u>	<u>6.184.148</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		458.937	436.969
Financiële baten en lasten	16	-1.986	1.458
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>456.951</u></u>	<u><u>438.427</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
(Toevoeging)/Onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		456.951	438.427
		<u>456.951</u>	<u>438.427</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		458.937		436.970
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	251.166		350.877	
- mutaties voorzieningen (excl. egal. Voorz. onderhoud)	<u>23.806</u>		<u>-2.404</u>	
		274.972		348.473
Veranderingen in vlottende middelen:				
- overige vorderingen	-10.037		54.762	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort / -overschot	<u>-71.853</u>		<u>-45.908</u>	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>454.320</u>		<u>134.303</u>	
		372.430		143.157
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.106.339</u>		<u>928.600</u>
Ontvangen interest	1.209		1.458	
Betaalde interest	<u>-3.195</u>		<u>0</u>	
Buitengewoon resultaat				
		<u>-1.986</u>		<u>1.458</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.104.353</u>		<u>930.058</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.703.321		-594.890	
Desinvesteringen materiële vaste activa				
		<u>-2.703.321</u>		<u>-594.890</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	800.000			
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
		800.000		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-798.968</u></u>		<u><u>335.168</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.254.096		1.918.928
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.455.128</u>		<u>2.254.096</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-798.968</u>		<u>335.168</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Sint Jozef wonen en zorg is statutair gevestigd te Meijel en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Kapelkesweg 1 te Meijel. Kamer van Koophandelnummer 41066110.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZ(RvW). De grondslagen die worden toegepast over de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

Stelselwijziging groot onderhoud

In het verslagjaar 2019 is er een stelselwijziging doorgevoerd teneinde een beter inzicht te geven in het resultaat, de vermogenspositie en de bedrijfsactiviteiten van de stichting. Deze stelselwijziging houdt in dat vanaf het boekjaar 2019 geen voorziening ter egalisatie van uitgaven van groot onderhoud in de balans wordt opgenomen, maar dat de betreffende kosten van groot onderhoud worden geactiveerd met in achtneming van de componentenmethode. De stelselwijziging is retrospectieve wijze vanaf het voorgaand boekjaar doorgevoerd. Op basis van de stelselwijziging is het vermogen per 1 januari 2018 herrekend. Het eigen vermogen is toegenomen met een bedrag van € 587.222. Het resultaat over 2018 op basis van de nieuwe grondslagen is € 438.428 en wijkt niet af van de oude grondslagen, aangezien in 2018 geen mutaties in de voorziening hebben plaatsgevonden. Het resultaat over 2018 bedraagt zowel op basis van de oude grondslagen als de nieuwe grondslagen € 438.428 voordelig.

De vergelijkende cijfers over het boekjaar zijn herrekend naar de nieuwe waarderingsgrondslagen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn, m.u.v. de stelselwijziging groot onderhoud, ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Teneinde bij de vergelijking tussen beide jaren een correct beeld te geven zijn, daar waar nodig en mogelijk, de vergelijkende cijfers aangepast. De belangrijkste aanpassing betreft de aanpassing van balans en de restatenerkening a.g.v. de stelselwijziging rondom groot onderhoud.

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, 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- gehanteerde schattingen aangaande bedrijfseconomische levensduur bepalend voor verschillende afschrijvingstermijnen;
- gehanteerde uitgangspunten en veronderstelling ten grondslag liggende aan het waarden van de aangehouden voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Sint Jozef wonen en zorg beheert één zorginstelling, genaamd Sint Jozef wonen en zorg. Stichting Zorg Meijel wordt aangemerkt als verbonden partij, aangezien het bestuur van de stichting wordt gevormd door de Raad van Bestuur van Stichting Sint Jozef wonen en zorg en twee leden van de Raad van Toezicht van Stichting Sint Jozef wonen en zorg. Op grond van artikel 7, lid 6 RVW hoeft de jaarrekening van Stichting Zorg Meijel niet te worden geconsolideerd. In deze jaarrekening wordt van deze vrijstelling gebruik gemaakt.

Er is geen sprake geweest van transacties op niet-zakelijke grondslagen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht 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 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Sint Jozef wonen en zorg.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 0 - 5%
- Machines en installaties: 5 - 10%
- Andere bedrijfsmiddelen: 5 - 33%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, 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.

De zorginstelling heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoed vastgesteld dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. De berekende bedrijfswaarde is hoger dan de boekwaarde, er is dan ook geen reden om de boekwaarde te verlagen. Ook is er geen reden om op korte termijn een verlaging van de bedrijfswaarde te verwachten. Dit is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

-Er is conservatief gerekend. Dit houdt in dat er met hogere opbrengsten gerekend had kunnen worden zonder dat dit niet reëel was geweest. Daarnaast is er met hogere kosten gerekend en ook met lagere kosten was de berekening nog steeds reëel geweest.

-Scenario's geven aan dat de bedrijfswaarde bij wijziging van de uitgangspunten boven de boekwaarde blijft.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

De stichting maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 1%. Het effect van de discontering is -€ 8.078. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumuitkering

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Er wordt een verdisconteringsvoet gehanteerd van 1%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichting tot loondoorbetaling aan personeelsleden die (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. Er wordt een verdisconteringsvoet gehanteerd van 1%. In deze voorziening is rekening gehouden met de te betalen transitievergoeding bij beëindiging dienstverband als gevolg van langdurig zieken.

Voorziening groot onderhoud

In het verslagjaar 2019 is er een stelselwijziging doorgevoerd teneinde een beter inzicht te geven in het resultaat, de vermogenspositie en de bedrijfsactiviteiten van de stichting. Deze stelselwijziging houdt in dat vanaf het boekjaar 2019 geen voorziening ter egalisatie van uitgaven van groot onderhoud in de balans wordt opgenomen, maar dat de betreffende kosten van groot onderhoud worden geactiveerd met in achtname van de componentenmethode.

Schulden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die 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 winst-en-verliesrekening 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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). Toevoeging aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.1.4 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

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Sint Jozef wonen en zorg valt. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) -voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement. De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.426 (2018 € 12.028). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 107.593 (2017 € 105.075). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2019 volgens opgave van het fonds 99,2%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (periode 2019-2028) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Sint Jozef wonen en zorg bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Sint Jozef wonen en zorg zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Sint Jozef wonen en zorg gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële Instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 Grondslagen Wet Normering Topinkomens

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.776.963	1.908.366
Machines en installaties	269.283	274.457
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	368.178	351.798
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.831.094	258.742
Totaal materiële vaste activa	5.245.518	2.793.363

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.793.363	2.549.350
Bij: investeringen	2.703.321	594.890
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	251.166	350.877
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	5.245.518	2.793.363

Toelichting:

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa in uitvoering betreffen uitgaven m.b.t. een lopend grootschalige nieuwbouw / verbouw project, met geplande data van ingebruik per Q1, Q2 en Q4 2020.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WIZ

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	37.475	0	37.475
Financieringsverschil boekjaar		109.328	109.328
Correcties voorgaande jaren	33.955		33.955
Betalingen/ontvangsten	-71.430		-71.430
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-37.475</u>	<u>109.328</u>	<u>71.853</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>109.328</u>	<u>109.328</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	109.328	37.475
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>109.328</u>	<u>37.475</u>

Specificatie financieringsverschil per boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.756.098	5.287.205
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>5.646.770</u>	<u>5.249.730</u>
	109.328	37.475

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg 2019 is opgenomen exclusief een overproductie van 89.400 euro.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****3. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vorderingen op en nog te ontvangen bedragen van debiteuren	166.114	157.238
Vorderingen op werknemers	0	0
Nog te ontvangen rente	1.206	1.452
Overige vorderingen	41.853	40.446
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>209.173</u>	<u>199.136</u>

4. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.454.044	2.253.851
Kassen	1.084	245
Totaal liquide middelen	<u>1.455.128</u>	<u>2.254.096</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn volledig vrij beschikbaar. De daling is ingecalculeerd i.v.m. verbouwing.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	4.498.267	4.041.316
Algemene en overige reserves	321.461	321.461
Totaal eigen vermogen	<u>4.819.773</u>	<u>4.362.822</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling	500.000	0	0	500.000
Reserve aanvaardbare kosten	3.541.316	456.951	0	3.998.267
Totaal bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	<u>4.041.316</u>	<u>456.951</u>	<u>0</u>	<u>4.498.267</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	321.461	0	0	321.461
Totaal algemene en overige reserves	<u>321.461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>321.461</u>

Toelichting:

In de jaarrekening 2018 bedroeg de Reserve Aanvaardbare Kosten € 2.954.094,-. Door de stelselwijziging met betrekking tot de voorziening groot onderhoud (zie Waarderingsgrondslagen) is hier een bedrag van € 587.222 aan toegevoegd zodat het saldo per 31-12-2018 na stelselwijziging en na verwerking van resultaatbestemming, € 4.362.822 bedraagt.

Vanaf 2011 heeft Sint Jozef Wonen en Zorg een bedrag gereserveerd als bestemmingsreserve ten behoeve van het inrichten en verder ontwikkelen van de organisatie.

De algemene reserve is in het verleden gevormd vanuit privaat gefinancierde gelden.

6. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening jubileumuitkering	68.045	9.161	3.355	0	73.851
Voorziening langdurig zieken	0	18.000	0	0	18.000
Totaal voorzieningen	<u>68.045</u>	<u>27.161</u>	<u>3.355</u>	<u>0</u>	<u>91.851</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	22.262
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	14.349
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	55.240

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****Toelichting per categorie voorziening:**

Bij de voorziening jubileumuitkering is rekening gehouden met een blijfkans van 2% en een disconteringsvoet van 1%. Er wordt gerekend met een jaarlijkse daadwerkelijke vertrekkans van 10%.

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor zieke medewerkers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer (volledig) zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening groot onderhoud welke in de jaarrekening 2018 € 587.222 bedroeg, is middels een stelselwijziging (zie Waarderingsgrondslagen) toegevoegd aan het eigen vermogen in de beginbalans 2018.

7. Langlopende schulden (> 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De huidige nieuwbouw en verbouwingswerkzaamheden worden met ingang van Q1 2020 gefinancierd met een 20 jarige lening. Tot die tijd worden de uitgaven gefinancierd met een oplopende WfZ geborgde kasgeldfinanciering die onder kortlopende schulden wordt gepresenteerd. Trekking uit deze financiering is 1x per maand mogelijk. Het maximaal te trekken bedrag wordt voor elke trekking gecontroleerd door het WfZ. Rente is gebaseerd op 1 maands euribor.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Crediteuren	789.630	247.807
Kasgeld faciliteit i.v.m. verbouwing	800.000	0
Nog te betalen rente	1.288	0
Belastingen en sociale premies	145.009	135.948
Schulden terzake pensioenen	35.207	66.250
Nog te betalen salarissen	36.495	144.611
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering (incl sociale premies)	174.992	162.963
Reservering vakantiedagen (incl sociale premies)	89.409	55.269
Nog te betalen BTW	480	1.313
Diverse kortlopende schulden	35.013	39.042
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>2.107.523</u></u>	<u><u>853.203</u></u>

Toelichting:

Stijging crediteuren voornamelijk a.g.v. lopende grote projecten (m.n. voorbereidingsfase verbouw / nieuwbouw)
Daling nog te betalen salarissen a.g.v. kortlopende schuld medewerkers inzake afgestemde afvloeiing.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

In 2018 is een contract t.b.v. zorgalamering afgesloten met een looptijd t/m 2023. De jaarlijkse verplichting bedraagt 28.000 euro en heeft een waarde van 92.000 euro over de resterend looptijd. (verplichting <1 jaar: 28K, 1-5 jaar: 64K)

Verder is in 2018 een nieuw contract t.b.v. printers/multifunctionals afgesloten met een looptijd t/m 2024. De jaarverplichting bedraagt 9.200 euro en de totale verplichting bedraagt 13.101 euro. (verplichting <1jaar: 3,1K. 1-5 jaar: 10K. >5jaar: 0K).

Daarnaast is er een verplichting inzake het salarissysteem ad. 104.030 euro (verplichting < 1 jr: 52K. 1-5 jaar: 52K. >5 jaar: 0K)

Ook loopt er t/m 2020 een contract t.b.v. het onderhoud tuin met een jaarlijkse verplichting van 9.250 euro. (verplichting < 1jaar: 9K). Aangaande de verbouwing zijn diverse verplichtingen aangegaan allen een periode tot 1 jr van 2 miljoen euro.

Tenslotte loopt er t/m 2021 een contract m.b.t. vaste en mobiele telefonie met een jaarlijkse verplichting van 12.702 euro. T/m 2021 bedraagt deze verplichting 26 K. (verplichting <1jaar: 13,3K. 1-5 jaar: 12,7K)

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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale wijkverpleging producten worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Zorginfra- structuur dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	3.862.176	1.384.802	580.381	258.742		6.086.101
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.953.810	1.110.345	228.583	0		3.292.738
	<u>1.908.366</u>	<u>274.457</u>	<u>351.798</u>	<u>258.742</u>	<u>0</u>	<u>2.793.363</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019						
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	26.283	104.686	2.572.352	0	2.703.321
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	131.403	31.457	88.306	0	0	251.166
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	918.648	55.240	0	0	973.888
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	918.648	55.240	0	0	973.888
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-131.403</u>	<u>-5.174</u>	<u>16.380</u>	<u>2.572.352</u>	<u>0</u>	<u>2.452.155</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	3.862.176	492.437	629.827	2.831.094	0	7.815.534
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.085.213	223.154	261.649	0	0	2.570.016
	<u>1.776.963</u>	<u>269.283</u>	<u>368.178</u>	<u>2.831.094</u>	<u>0</u>	<u>5.245.518</u>
Boekwaarde per 31 december 2019						
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5-10%	10% - 33%	0%	10%	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	531.629	542.186
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.748.151	5.332.226
Opbrengsten Wmo	328.680	282.691
Overige zorgprestaties	102.386	83.906
Totaal	<u>6.710.846</u>	<u>6.241.009</u>

Toelichting:

Stijging WLZ- zorg opbrengsten hoofdzakelijk door kwaliteitsgelden.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw-zorg	2.547	
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	95.907	18.881
Overige subsidies		
Totaal	<u>98.454</u>	<u>18.881</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijdverstrekking en consumpties	271.027	269.261
Diversen	71.579	91.966
Totaal	<u>342.606</u>	<u>361.227</u>

Toelichting:

Stijging subsidies door Landelijke Sectorplan Plus gelden. Tevens meer stagiaires tegen een hogere vergoeding.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****13. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.586.743	3.372.681
Sociale lasten	566.939	480.039
Pensioenpremies	283.241	254.195
Opleidingskosten	67.282	55.574
Andere personeelskosten	142.783	96.102
Subtotaal	<u>4.646.988</u>	<u>4.258.591</u>
Personeel niet in loondienst	455.384	266.602
Dotaties en vrijval voorzieningen	27.161	842
Totaal personeelskosten	<u><u>5.129.533</u></u>	<u><u>4.526.035</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	90	85
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Stijging personeel niet in loondienst komt m.n. door inhuur zorgmanager a.i. (inmiddels uit dienst)

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	251.166	350.878
Totaal afschrijvingen	<u><u>251.166</u></u>	<u><u>350.878</u></u>

Toelichting:

In 2018 desinvestering telefooncentrale (72K)

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**15. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	423.658	421.487
Algemene kosten	523.556	498.978
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	108.946	93.053
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	140.360	185.687
- Energiekosten gas incl transportkosten	50.614	45.880
- Energiekosten electra incl transportkosten	47.581	39.998
- Water	3.613	3.832
Subtotaal	<u>242.168</u>	<u>275.397</u>
Huur en leasing	13.942	18.320
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.312.270</u></u>	<u><u>1.307.235</u></u>

16. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	1.209	1.458
Rentelasten	-3.195	
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.986</u>	1.458
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.986</u></u>	<u><u>1.458</u></u>

17. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Zie hiervoor de tabel onder paragraaf 1.1.9.

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	28.774	28.275
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	7.500	5.000
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controle diensten		
Totaal honoraria accountant	<u>36.274</u>	<u>33.275</u>

Toelichting:

Het totale honorarium voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

19. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 20 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2020.

21. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Nadat het Coronavirus in eerste instantie vooral een Chinees probleem leek, is de laatste weken gebleken dat ook in Nederland en Europa de ziekte wijd is verspreid. De in begin maart in Nederland genomen maatregelen zijn ongekend. Had iemand een halfjaar geleden gezegd dat de wereld in deze situatie zou zitten dan hadden de meeste mensen dat waarschijnlijk niet voor mogelijk gehouden.

Wat zijn de gevolgen voor Sint Jozef wonen en zorg, voor cliënten, vrijwilligers en familieleden?

Sint Jozef heeft begin maart een crisisteam samengesteld dat bestaat uit de bestuurder en de 2 zorgmanagers. Vanaf het begin van de crisis komt dit team dagelijks bij elkaar om ontwikkelingen, stand van zaken en acties te bespreken en uit te zetten.

De maatregelen die Sint Jozef heeft genomen en zal nemen zijn conform het beleid van het RIVM en Actiz.. Verder staat het crisisteam in nauw contact met Zorgkantoor, GGD, de Veiligheidsregio en collega organisaties;

De extra inspanningen en het hoge ziekteverzuim a.g.v. het Corona-virus gaat gepaard met tijdelijke uitbreiding van de formatie. We zoeken hier ook creatief de verbinding met beroepsgroepen die 'thuis' zitten evt. met zorgachtergrond.

Op het moment van schrijven hebben wij nog geen inzicht wat de financiële impact hiervan zal zijn. Duidelijk is in ieder geval dat de meerkosten en minder omzet een groot effect zullen hebben op het resultaat 2020. Anderszijds wordt er vanuit het Zorgkantoor, verzekeraars en VNG aangegeven dat kosten en wegevalen van omzet wordt gecompenseerd. De voorwaarden hiervan zijn nog niet bekend. Een schatting van meerkosten, minderomzet en compensatie is nog niet te maken.

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.1.9 WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg. Het voor Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum voor 2019 bedraagt € 130.000 conform Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, WNT-klasse II (o.b.v. een puntentotaal van 8).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	C.H.M. Remmers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	130.000
Beloning	101.928
Belastbare onkostenvergoedingen	510
Beloningen betaalbaar op termijn	11.069
<i>Subtotaal</i>	113.507
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2019	113.507
Verplichte motivering indien overschrijding	
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Individueel WNT-maximum	103.000
Beloning	93.105
Belastbare onkostenvergoedingen	404
Beloningen betaalbaar op termijn	9.490
Totaal bezoldiging 2018	103.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.M.P. Essers	J.L.M. Hendriks	R.G.H.G. Kerff
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	19.500	13.000	13.000
Beloning	12.840	8.560	8.560
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	12.840	8.560	8.560
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	12.840	8.560	8.560
Verplichte motivering indien overschrijding			
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	15.450	10.300	10.300
Beloning	11.400	7.600	7.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	11.400	7.600	7.600

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E.J.M. Smeets	KE van Tuijn
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	13.000	13.000
Beloning	8.560	8.560
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	8.560	8.560
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2019	8.560	8.560
Verplichte motivering indien overschrijding		
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Individueel WNT-maximum	10.300	3.443
Beloning	7.600	2.543
Belastbare onkostenvergoedingen	-	33
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2018	7.600	2.576

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.1.10 Ondertekening door bestuurders en toezichthoudersBestuurder

Mevr. C.H.M. Remmers

Voorzitter RvT

Dhr. J.M.P. Essers

RvT lid

Dhr. J.L.M. Hendriks

RvT lid

Dhr. R.G.H.G. Kerff

RvT lid

Dhr. E.J.M. Smeets

RvT lid

Mevr. K.E. van Tuijn

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg heeft geen nevenvestigingen.

1.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is als bijlage toegevoegd.