



Jaarverslaggeving 2020

**Stichting
Sint Jozef wonen en zorg**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1.1	Jaarrekening 2020	
1.1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	20
1.1.9	WNT verantwoording 2020	24
1.1.10	Ondertekening	26
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Nevenvestigingen	27
1.2.2	Controleverklaring	27



JAARREKENING

1.1 JAARREKENING**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	8.153.177	5.245.518
Totaal vaste activa		<u>8.153.177</u>	<u>5.245.518</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	545.503	109.328
Debiteuren en overige vorderingen	3	259.389	209.173
Liquide middelen	4	1.413.068	1.455.128
Totaal vlottende activa		<u>2.217.960</u>	<u>1.773.629</u>
Totaal activa		<u><u>10.371.137</u></u>	<u><u>7.019.147</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		5.041.761	4.498.267
Algemene en overige reserves		321.461	321.461
Totaal eigen vermogen		<u>5.363.267</u>	<u>4.819.773</u>
Voorzieningen	6	111.369	91.851
Langlopende schulden (> 1 jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Schulden uit financieringsoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	4.896.501	2.107.523
Totaal passiva		<u><u>10.371.137</u></u>	<u><u>7.019.147</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	8.523.180	6.710.846
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	109.932	98.454
Overige bedrijfsopbrengsten	12	425.543	342.606
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.058.655</u>	<u>7.151.906</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	6.538.023	5.129.533
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	401.925	251.166
Overige bedrijfskosten	15	1.570.591	1.312.270
Som der bedrijfslasten		<u>8.510.539</u>	<u>6.692.969</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		548.116	458.937
Financiële baten en lasten	16	-4.622	-1.986
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>543.494</u></u>	<u><u>456.951</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
(Toevoeging)/Onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		<u>543.494</u>	<u>456.951</u>
		<u><u>543.494</u></u>	<u><u>456.951</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		548.116		458.937
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	401.925		251.166	
- mutaties voorzieningen (excl. egal. Voorz. onderhoud)	<u>19.518</u>		<u>23.806</u>	
		421.443		274.972
Veranderingen in vlottende middelen:				
- overige vorderingen	-50.216		-10.037	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort / -overschot	-436.175		-71.853	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>388.978</u>		<u>454.320</u>	
		-97.413		372.430
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>872.146</u>		<u>1.106.339</u>
Ontvangen interest	140		1.209	
Betaalde interest	-4.762		-3.195	
Buitengewoon resultaat		<u>-4.622</u>		<u>-1.986</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>867.524</u>		<u>1.104.353</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.309.584		-2.703.321	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>-3.309.584</u>		<u>-2.703.321</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	2.400.000		800.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
		2.400.000		800.000
Mutatie geldmiddelen		<u>-42.060</u>		<u>-798.968</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.455.128		2.254.096
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.413.068</u>		<u>1.455.128</u>
Mutatie geldmiddelen		-42.060		-798.968

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 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 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

Bij Stichting Sint Jozef wonen en zorg was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzerving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Teneinde bij de vergelijking tussen beide jaren een correct beeld te geven zijn, daar waar nodig en mogelijk, de vergelijkende cijfers aangepast.

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

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, 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 waarderen 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.

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 terwijl de berekening ook met lagere kosten nog steeds reëel zou zijn 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.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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 1,05%. Het effect van de discontering is -€ 10.513 euro. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 1,05%.

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 1,05%.

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 1,05%. In deze voorziening is rekening gehouden met de te betalen transitievergoeding bij beëindiging dienstverband als gevolg van langdurig zieken.

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 Stichting 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 12.770 euro (2019 12.426 euro). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op 110.111 euro (2019 107.593 euro). 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 Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het fonds 92,6%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Stichting 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-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.072.615	1.776.963
Machines en installaties	505.924	269.283
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	590.272	368.178
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-15.634	2.831.094
	<u>8.153.177</u>	<u>5.245.518</u>

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.245.518	2.793.363
Bij: investeringen	3.309.584	2.703.321
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	401.925	251.166
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
	<u>8.153.177</u>	<u>5.245.518</u>

Boekwaarde per 31 december**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 met betrekking tot een grootschalige nieuwbouw / verbouw die in 2020 in fases is opgeleverd. De negatieve aanschafwaarde op materiële vaste bedrijfsactiva per 31-12-2020 wordt veroorzaakt door het feit dat er nog facturen met betrekking tot de verbouwing dienen te worden ontvangen.

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 WLZ

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	109.328	0	109.328
Financieringsverschil boekjaar	0	545.503	545.503
Correcties voorgaande jaren	221.713		221.713
Betalingen/ontvangsten	-331.041	0	-331.041
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-109.328</u>	<u>545.503</u>	<u>436.175</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>545.503</u>	<u>545.503</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	545.503	109.328
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>545.503</u>	<u>109.328</u>

Specificatie financieringsverschil per boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.396.373	5.756.098
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>6.850.870</u>	<u>5.646.770</u>
	545.503	109.328

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vorderingen op en nog te ontvangen bedragen van debiteuren	209.228	166.114
Vorderingen op werknemers	0	0
Nog te ontvangen rente	140	1.206
Overige vorderingen	50.021	41.853
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>259.389</u>	<u>209.173</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.411.888	1.454.044
Kassen	1.180	1.084
Totaal liquide middelen	<u>1.413.068</u>	<u>1.455.128</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn volledig vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****5. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	5.041.761	4.498.267
Algemene en overige reserves	321.461	321.461
Totaal eigen vermogen	<u>5.363.267</u>	<u>4.819.773</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</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-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling	500.000	0	0	500.000
Reserve aanvaardbare kosten	3.998.267	543.494	0	4.541.761
Totaal bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	<u>4.498.267</u>	<u>543.494</u>	<u>0</u>	<u>5.041.761</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</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:

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-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkering	73.851	21.119	1.801	0	93.169
Voorziening langdurig zieken	18.000	18.200	18.000	0	18.200
Totaal voorzieningen	<u>91.851</u>	<u>39.319</u>	<u>19.801</u>	<u>0</u>	<u>111.369</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	19.609
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	20.519
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	71.241

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

Bij de voorziening jubileumuitkering is rekening gehouden met een salarisstijging van 2% en een disconteringsvoet van 1,05%. 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.

7. Langlopende schulden (> 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</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 2021 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****8. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Crediteuren	549.995	789.630
Kasgeld faciliteit i.v.m. verbouwing	3.200.000	800.000
Nog te betalen rente	0	1.288
Belastingen en sociale premies	319.160	145.009
Schulden terzake pensioenen	40.848	35.207
Nog te betalen salarissen	55.503	36.495
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering (incl sociale premies)	227.020	174.992
Reservering vakantiedagen (incl sociale premies)	216.447	89.409
Nog te betalen BTW	1.992	480
Diverse kortlopende schulden	285.536	35.013
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.896.501</u>	<u>2.107.523</u>

Toelichting:

De crediteurenstand per eind 2020 is lager dan eind 2019 hetgeen verklaarbaar is door het gereed zijn van de (ver)bouw.

De kasgeldfaciliteit in verband met de verbouwing zal per februari 2021 worden omgezet in een 20-jarige langlopende lening (in totaal 5 mio euro)

De stijging van de post 'Belastingen en sociale premies' zijn het gevolg van de eindheffing die per 31-12-2021 dient te worden betaald over de zorgbonus die in november is uitgekeerd.

De stijging van het aantal FTE (zie toelichting op de resultaatrekening onder personeelskosten) resulteert onder andere in een hogere reservering van vakantiegeld en eindejaarsuitkering.

De stijging diverse kortlopende schulden wordt veroorzaakt door nog te ontvangen facturen met betrekking tot de verbouwing.

Het deel van de subsidie 'Zorgbonus' voor zover dat niet is uitgekeerd aan medewerkers is onder de post diverse kortlopende schulden opgenomen. Dit bedrag zal in 2021 na eindverantwoording worden teruggestort aan de subsidieverstrekker.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 10 van de jaarrekening.

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 64.000 euro over de resterend looptijd. (verplichting <1 jaar: 28.000 euro, 1-5 jaar: 36.000 euro) Verder is in 2018 een nieuw contract t.b.v. printers/multifunctionals afgesloten met een looptijd t/m 2024. De jaarverplichting bedraagt 3.000 euro en de totale verplichting bedraagt 10.000 euro. (verplichting <1jaar: 3.000 euro, 1-5 jaar: 7.000 euro, >5jaar: 0 euro). Daarnaast is er een verplichting inzake het salarissysteem ad. 202.000 euro. (verplichting < 1 jr: 40.000 euro, 1-5 jaar: 162.000 euro, >5 jaar: 0 euro.)

Tenslotte loopt er t/m 2021 een contract m.b.t. vaste en mobiele telefonie met een jaarlijkse verplichting van 12.700 euro. T/m 2021 bedraagt deze verplichting 12.700 euro. (verplichting <1jaar: 12.700 euro.)

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

De opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 10 van de jaarrekening. Voor het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg is met het zorgkantoor een toezegging verkregen die € 387.000 hoger ligt dan de verantwoorde opbrengst in de jaarrekening 2020. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag. Dit zal als nagekomen opbrengst worden geïdentificeerd, indien bij de vaststelling dit bedrag als nog wordt gehonoreerd.

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 2020.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 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 2020.

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Zorginfra- structuur dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	3.862.176	492.437	629.827	2.831.094		7.815.534
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.085.213	223.154	261.649	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 1 januari 2020						
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.555.294	276.613	324.405	-2.846.728	0	3.309.584
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	259.642	39.972	102.311	0	0	401.925
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <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>5.295.652</u>	<u>236.641</u>	<u>222.094</u>	<u>-2.846.728</u>	<u>0</u>	<u>2.907.659</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	9.417.470	769.050	954.232	-15.634	0	11.125.118
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.344.855	263.126	363.960	0	0	2.971.941
	<u>7.072.615</u>	<u>505.924</u>	<u>590.272</u>	<u>-15.634</u>	<u>0</u>	<u>8.153.177</u>
Boekwaarde per 31 december 2020						
<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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	535.691	531.629
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.525.099	5.748.151
Opbrengsten Wmo	370.689	328.680
Overige zorgprestaties	91.701	102.386
Totaal	<u>8.523.180</u>	<u>6.710.846</u>

In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	continuïteits- bijdrage	meerkosten	hardheids- clausule	overige	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	7.498	1.073			8.571
Opbrengsten WLZ	187.759	575.371			763.130
Opbrengsten Wmo	10.443				10.443
	<u>205.700</u>	<u>576.444</u>	0	0	<u>782.144</u>

Toelichting:

Sint Jozef heeft binnen de verschillende domeinen als gevolg van covid-19 enerzijds omzetting ondergaan en is anderzijds met meerkosten geconfronteerd. Compensaties die hiervoor beschikbaar zijn gesteld, zijn verwerkt in de opbrengsten per domein. Voor zover met de financier nog geen overeenstemming is over de hoogte van compensaties, is de eigen bepaling opgenomen.

Onder de opbrengst Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg is voor 188.000 euro aan compensatie opgenomen voor de doorlopende kosten SARS-CoV-2 virus (omzetting) en voor 575.000 euro de extra kosten SARS-CoV-2 virus. Van het zorgkantoor is een toezegging verkregen medio april 2021 inzake de extra kosten SARS-CoV-2 ter hoogte van 942.000 euro. Deze hogere toekenning ligt niet in lijn met de eigen berekening, waardoor de 367.000 euro niet is verwerkt als opbrengst in de jaarrekening.

Naast de omzetting van de WLZ als gevolg van compensaties COVID-19 is deze opbrengst gestegen als gevolg van de uitbreiding van de capaciteit met 9 intramurale plekken met ingang van Q4 2020.

De onder het domein Wmo opgenomen compensatiebedrag ligt ter goedkeuring bij de gemeente. Terugkoppeling zal eind maart zijn. Er is voor dit domein geen beroep gedaan op compensatie van meerkosten.

Het onder de ZVW (wijkverpleging en ELV) opgenomen compensatie bedrag betreft een eigen berekening. De eindafrekening, opgesteld door de verzekeraars, wordt in mei 2021 verwacht.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw-zorg	0	2.547
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	109.932	95.907
Overige subsidies		
Totaal	<u>109.932</u>	<u>98.454</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijdverstrekking en consumpties	245.628	271.027
Verkoop grond	129.821	0
Diversen	50.094	71.579
Totaal	<u>425.543</u>	<u>342.606</u>

Toelichting:

In 2020 is 1525m2 grond verkocht aan een woningvereniging ten behoeve van de realisatie van uitbreiding van de aanleunappartementen. Deze verkoop is vooraf voorgelegd en goedgekeurd door het College sanering zorginstellingen.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.345.456	3.586.743
Sociale lasten	669.178	566.939
Pensioenpremies	318.612	283.241
Opleidingskosten	162.312	67.282
Andere personeelskosten	138.676	142.783
Subtotaal	<u>5.634.234</u>	<u>4.646.988</u>
Personeel niet in loondienst	864.470	455.384
Dotaties en vrijval voorzieningen	39.319	27.161
Totaal personeelskosten	<u><u>6.538.023</u></u>	<u><u>5.129.533</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	107	90
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Als gevolg van de uitbreiding van intramurale capaciteit alsook de benutting van de kwaliteitsgelden is de formatie uitgebreid. Daarnaast hebben de verbouwingsactiviteiten en corona-maatregelen en gevolgen ervoor gezorgd dat er tijdelijk extra FTE-inzet door eigen personeel alsook inhuurkrachten noodzakelijk was.

De meerkosten personeel als gevolg van COVID-19 zijn volgens eigen berekening 485.000euro. Het betreft hier inzet van zorggerelateerde functies op intramurale afdelingen en inhuur facilitair die noodzakelijk was in verband met taken die normaal gesproken door vrijwilligers worden uitgevoerd. Afstemming en goedkeuring hiervoor met het zorgkantoor is onderhanden.

De bonus zorgprofessionals COVID-19 is in november 2020 uitbetaald aan medewerkers en inhuurkrachten. Deze uitkering alsook de fiscale lasten (gezamenlijk 392.393 euro) zijn volledig verwerkt binnen de personeelskosten. De ontvangen subsidie betreffende deze bonus is ook opgenomen binnen de personeelskosten, waardoor de uitkering en afwikkeling per saldo geen effect hebben op de resultatenrekening danwel de categorie personeelskosten.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	401.925	251.166
Totaal afschrijvingen	<u><u>401.925</u></u>	<u><u>251.166</u></u>

Toelichting:

Stijging afschrijving materiële vaste activa als gevolg van activering van de 3 nieuwbouw en verbouwingsfases in 2020.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	512.571	423.658
Algemene kosten	549.782	523.556
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	228.829	108.946
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	159.927	140.360
- Energiekosten gas incl transportkosten	48.226	50.614
- Energiekosten electra incl transportkosten	53.236	47.581
- Water	4.536	3.613
Subtotaal	<u>265.925</u>	<u>242.168</u>
Huur en leasing	13.484	13.942
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.570.591</u>	<u>1.312.270</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	140	1.209
Rentelasten	-4.762	-3.195
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.622</u>	<u>-1.986</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.622</u>	<u>-1.986</u>

Toelichting:

De Patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen met ongeveer 120.000 euro. Deze stijging is grofweg voor 50.000 euro gerelateerd aan meerkosten in verband met corona. De toename van de zorgzwaarte, de uitbreiding van de intramurale capaciteit en alles wat daarmee in verband staat zijn de verklaarbare redenen van de stijging.

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

Zie hiervoor de tabel onder paragraaf 1.1.9.

18. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	28.774	28.774
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	16.351	9.668
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controle diensten		
Totaal honoraria accountant	<u>45.125</u>	<u>38.442</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 2020 vastgesteld in de vergadering van 28 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Jozef wonen en zorg heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 28 april 2021.

21. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

22. Gebeurtenissen na balansdatum**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 2020 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 2020 bedraagt € 135.000 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 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	135.000
Beloning	107.888
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.606
<i>Subtotaal</i>	119.494
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2020	119.494
Verplichte motivering indien overschrijding	
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Individueel WNT-maximum	130.000
Beloning	101.928
Belastbare onkostenvergoedingen	510
Beloningen betaalbaar op termijn	11.069
Totaal bezoldiging 2019	113.507

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.M.P. Essers	J.L.M. Hendrikk	R.G.H.G. Kerff
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	20.250	13.500	13.500
Beloning	14.520	9.680	9.680
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	14.520	9.680	9.680
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2020	14.520	9.680	9.680
Verplichte motivering indien overschrijding			
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling	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	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	12.840	8.560	8.560

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E.J.M. Smeets	KE van Tuijn
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	13.500	13.500
Beloning	9.680	9.680
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	9.680	9.680
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2020	9.680	9.680
Verplichte motivering indien overschrijding		
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling	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	-	-
Totaal bezoldiging 2019	8.560	8.560

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder
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.