

Jaarrekening 2020

Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	21
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	1.342.801	1.532.675
Financiële vaste activa	2	300.000	750.000
Totaal vaste activa		<u>1.642.801</u>	<u>2.282.675</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	121.210	237.368
Debiteuren en overige vorderingen	4	460.302	654.003
Liquide middelen	5	2.058.197	1.620.799
Totaal viottende activa		<u>2.639.709</u>	<u>2.512.170</u>
Totaal activa		<u><u>4.282.510</u></u>	<u><u>4.794.845</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	6	2.150.546	1.782.160
Totaal groepsvermogen		<u>2.150.546</u>	<u>1.782.160</u>
Voorzoningen	7	157.783	113.719
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	1.974.181	2.898.966
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.974.181</u>	<u>2.898.966</u>
Totaal passiva		<u><u>4.282.510</u></u>	<u><u>4.794.845</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	20.714.424	18.870.796
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	974.282	413.150
Overige bedrijfsopbrengsten	11	405.289	1.378.870
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>22.093.995</u>	<u>20.662.816</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	15.600.864	15.216.383
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	269.694	252.488
Overige bedrijfskosten	14	5.869.970	5.778.719
Som der bedrijfslasten		<u>21.740.528</u>	<u>21.247.590</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		353.467	-584.774
Financiële baten en lasten	15	14.919	2.081
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>368.386</u></u>	<u><u>-582.693</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		<u>368.386</u>	<u>-582.693</u>
		<u><u>368.386</u></u>	<u><u>-582.693</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			353.467		-584.774
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	269.694		252.488	
- mutaties voorzieningen	8	<u>44.064</u>		<u>81.768</u>	
			313.758		334.256
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		21.000	
- vorderingen	4	193.701		237.176	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	116.158		-181.478	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-924.786		1.029.473	
			<u>-614.927</u>		<u>1.106.171</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			52.298		855.653
Ontvangen interest	15	14.919		17.625	
Betaalde interest	15	0		-15.544	
			<u>14.919</u>		<u>2.081</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>67.217</u>		<u>857.734</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-79.819		-283.575	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		1.577.039	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	<u>450.000</u>		<u>78.684</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			370.181		1.372.148
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden		0		-1.336.311	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		-1.336.311
Mutatie geldmiddelen			<u>437.398</u>		<u>893.571</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		1.620.799		727.228
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>2.058.197</u>		<u>1.620.799</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>437.398</u>		<u>893.571</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom is statutair (en feitelijk) gevestigd te breda, op het adres Bernard de Wildestraat 400. De Stichting is ingeschreven bij het handelregister onder nummer 41103368 . De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg en welzijn voor Ouderen, zowel op de zorglocaties van de Stichting als in de thuishituaties van cliënten.

Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom is ontstaan als gevolg van een bestuurlijke fusie per 1 januari 2019 en een juridische fusie per 29 juni 2019 tussen Stichting Woonzorgcentrum Raffy en Stichting De Leystroom.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met toekomstige ontwikkelingen binnen de zorgsector.

Vergelijkende cijfers

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

Schattingen

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud

Uitgaven voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven over de verwachte economische levensduur.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De aan WonenBregburg betaalde waarborgsom is gewaardeerd tegen de nominale waarde. De Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving schrijven de geamortiseerde kostprijs voor, maar er is onvoldoende benchmark beschikbaar om daarop een betrouwbare schatting van de marktrente voor vergelijkbare waarborgsommen te baseren. Aangezien de hoogte van de marktrente substantiele impact op de geamortiseerde kostprijs kan hebben, is ervoor gekozen de objectieve nominale waarde in de jaarrekening te handhaven. Er zijn geen zekerheden gesteld voor de waarborgsom.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Na eerst opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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

Liquide middelen

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

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

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

Voor CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen en uitkeringen bij pensionering is een voorziening opgenomen. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd en het huidige personeelsbestand.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting (geheel of gedeeltelijk) niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

5.1.4. 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 verlichting, 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden 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). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de beleidsdekkingsgraad. De 'nieuwe' beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%.

Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Raffy-Leystroom heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Raffy-Leystroom heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de Stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 de groep voor de 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.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	152.358	163.704
Machines en installaties	11.529	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.117.136	1.307.193
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	61.778	61.778
Totaal materiële vaste activa	<u><u>1.342.801</u></u>	<u><u>1.532.675</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.532.676	3.078.627
Bij: investeringen	79.819	283.575
Af: afschrijvingen	269.694	252.488
Af: desinvesteringen	0	1.577.039
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.342.801</u></u>	<u><u>1.532.675</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	300.000	750.000
Totaal financiële vaste activa	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>750.000</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	750.000	828.684
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-450.000	-78.684
Boekwaarde per 31 december	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>750.000</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

In verband met de nieuwbouw van De Leystroom is begin 2017 aan de verhuurder WonenBrebreg een lening verstrekt ter grootte van € 750.000. Per 1 oktober 2020 heeft hierop een aflossing plaatsgehad van € 450.000.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.057.026	1.595.616
Kassen	1.121	22.845
Kruisposten	50	2.338
Totaal liquide middelen	<u>2.058.197</u>	<u>1.620.799</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	2.150.546	1.782.160
Totaal groepsvermogen	<u>2.150.546</u>	<u>1.782.160</u>

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	1.782.160	368.386	0	2.150.546
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.782.160</u>	<u>368.386</u>	<u>0</u>	<u>2.150.546</u>

Toelichting:

8. 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>
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	81.202	32.363	8.041	0	105.524
Langdurig zieken	32.517	50.927	19.143	12.042	52.259
Totaal voorzieningen	<u>113.719</u>	<u>83.290</u>	<u>27.184</u>	<u>12.042</u>	<u>157.783</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.)	47.558
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	110.226
hiervan > 5 jaar	68.351

Toelichting per categorie voorziening:

De reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen is gebaseerd op het huidige personeelsbestand met hierin begrepen een kansfactor voor het behalen van de betreffende jubilea.
Bij het bepalen van de voorziening langdurig zieken is ingeschat welke medewerkers na 31 december 2020 ziek zijn en (waarschijnlijk) blijven tot de maximale ziekteperiode van 2 jaren is bereikt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	302.218	644.472
Belastingen en premies sociale verzekeringen	218.142	809.603
Schulden terzake pensioenen	43.939	65.957
Nog te betalen salarissen	75.367	82.970
Nog te betalen kosten	627.712	633.104
Vakantiegeld	359.759	343.110
Vakantiedagen	289.526	265.346
Eindejaarsuitkering	57.518	54.404
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.974.181</u>	<u>2.898.966</u>

Toelichting:

De afname van de post belastingen en premies sociale verzekeringen wordt verklaard doordat betalingen van loonheffingen voortaan sneller worden gedaan in verband met de intrede van creditrente over tegoeden op de bankrekening. Daarnaast was er ultimo 2019 sprake van een betalingsachterstand.

In de nog te betalen kosten is een terugbetalingsverplichting opgenomen voor teveel ontvangen continuïteitsbijdrage en zorgbonus. In 2019 waren er incidentele posten met betrekking tot fusie en herinrichting van de organisatie opgenomen onder de nog te betalen kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Raffy-Leystroom maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen hebben met name betrekking op te ontvangen bedragen van zorgverzekeraars en de rijksoverheid waardoor het kredietrisico beperkt is.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom heeft vanaf medio 2004 een jaarlijkse huurverplichting inzake de huur van het gebouw aan de Bernard de Wildestraat 400 te Breda voor de locatie Raffy. De hoogte van deze huur is voor volgend jaar vastgesteld op € 921.000. De looptijd van de huurovereenkomst is tot 2024.

Voor de locatie De Leystroom zijn de huurverplichtingen voor het komend jaar € 619.000. De looptijd van de huurovereenkomst is tot 2037.

Voor de locatie Boschstraat te Breda bedraagt de huur tot 1 juli 2021 € 56.000. De huurovereenkomst is per deze datum beëindigd. De afkoopsom van deze huurovereenkomst bedraagt € 70.400.

Vanaf 1 mei 2021 wordt de locatie Buurstede in Oosterhout in gebruik genomen. De huurovereenkomst is afgesloten voor een periode tot medio 2024 met een optie tot verlenging met maximaal 1 jaar. De huurverplichting 2021 bedraagt € 132.000.

Daarnaast worden nog diverse woningen gehuurd die deels verhuurd worden. De huurverplichtingen hiervan bedragen € 194.000 voor komend jaar. Veelal zijn de huurovereenkomsten voor deze woningen per maand opzegbaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties 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.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De prestaties wijkverpleging zijn met ingang van 2015 gefinancierd vanuit de Zwv. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijk budgetplafond voor wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2021.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	257.004	0	2.620.583	61.778	0	2.939.365
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	93.300	0	1.313.389	0	0	1.406.689
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>163.704</u>	<u>0</u>	<u>1.307.194</u>	<u>61.778</u>	<u>0</u>	<u>1.532.676</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.438	11.952	62.429	0	0	79.819
- activering/herrubricering	0	0	61.778	-61.778	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	16.784	423	252.487	0	0	269.694
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	5.054	0	471.766	0	0	476.820
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	5.054	0	471.766	0	0	476.820
<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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-11.346</u>	<u>11.529</u>	<u>-190.058</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-189.875</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	257.388	11.952	2.211.246	61.778	0	2.542.364
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	105.030	423	1.094.110	0	0	1.199.563
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>152.358</u>	<u>11.529</u>	<u>1.117.136</u>	<u>61.778</u>	<u>0</u>	<u>1.342.801</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5-10%	10,0%	10-33%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen groepsmaatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groepsmaatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Boeterente SWAP leningen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	750.000	750.000
Kapitaals stortingen	0									0
Resultaat deelnemingen	0									0
Ontvangen dividend	0									0
Acquisities van deelnemingen	0									0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	-450.000	-450.000
		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.186.671	1.164.588
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Wlz	18.595.748	17.202.260
Opbrengsten Wlz Corona compensatie	514.614	0
Opbrengsten Wmo	304.442	318.859
Overige zorgprestaties	112.949	185.089
Totaal	<u>20.714.424</u>	<u>18.870.796</u>

Toelichting:

In de Opbrengsten Wlz 2020 is als gevolg van de uitbraak van Covid-19 een compensatie voor omzetzerving en meerkosten van circa € 515.000 opgenomen. De afwikkeling van de kwaliteitsmiddelen 2019 met het zorgkantoor resulteert in een eenmalige bate van € 156.000 als gevolg van een gedeeltelijke toekenning van de overschrijding van de kwaliteitsmiddelen 2019.

De continuïteitsbijdrage wijkverpleging ter compensatie voor de omzetzerving als gevolg van Covid-19 is opgenomen in de post Opbrengsten zorgverzekeringswet.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	572.388	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	332.330	343.586
Overige Rijkssubsidies (subsidie Indische Nederlanders)	69.564	69.564
Totaal	<u>974.282</u>	<u>413.150</u>

Toelichting:

In het kader van de uitbraak van Covid-19 heeft de overheid in 2020 een bonus van € 1.000 euro netto ter beschikking gesteld aan zorgmedewerkers en uitzendkrachten/ZZP-ers. In de post Subsidie zorgbonus is ook een compensatie opgenomen voor de belasting die Raffy-Leystroom heeft betaald over de uitgekeerde bonussen.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden	131.373	310.789
Opbrengsten verhuur	121.364	109.199
Overige opbrengsten	152.552	232.214
Boekwinst verkoop Boschstraat te Breda	0	726.668
Totaal	<u>405.289</u>	<u>1.378.870</u>

Toelichting:

Door de uitbraak van Covid-19 zijn de restaurants en buurthuis een groot deel van 2020 niet open geweest. Dit resulteert in € 180.000 lagere opbrengst maaltijden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.917.518	9.746.905
Sociale lasten	1.842.948	1.835.764
Pensioenpremies	821.460	776.989
Andere personeelskosten:		
Doorberekende personeelskosten	0	-59.173
Andere personeelskosten	396.776	911.157
Zorgbonus	<u>348.000</u>	<u>0</u>
Subtotaal	13.326.702	13.211.642
Personeel niet in loondienst	2.274.162	2.004.741
Totaal personeelskosten	<u><u>15.600.864</u></u>	<u><u>15.216.383</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>260</u>	<u>260</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personele formatie is ten opzichte van 2019 gelijk gebleven, maar daarbinnen is het aandeel zorgpersoneel toegenomen. De stijging van Lonen en salarissen komt mede voort uit een CAO-verhoging per 1 juni 2020 van 3,5% en een doorwerking van de CAO-stijging. De andere personeelskosten zijn € 514.000 lager dan voorgaand jaar. Dit wordt verklaard door de eenmalige kosten die in 2019 zijn gemaakt voor de fusie en de daarmee gepaard gaande herinrichting van de organisatie. Aan zorgbonus is in 2020 € 348.000 uitbetaald. De loonheffing hierover is opgenomen onder sociale lasten.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	269.694	252.488
Totaal afschrijvingen	<u>269.694</u>	<u>252.488</u>

Toelichting:

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.294.813	1.406.365
Algemene kosten	1.359.987	1.423.874
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	734.464	621.565
Onderhoud en energiekosten	636.055	616.895
Huur en leasing	1.844.651	1.710.020
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.869.970</u>	<u>5.778.719</u>

Toelichting:

Als gevolg van de sluiting van de restaurants in verband met de Covid-19 uitbraak is de inkoop van voedingsmiddelen in 2020 € 150.000 lager dan in 2019. De huurkosten zijn gestegen als gevolg van indexering. Daarnaast is de locatie Boschstraat in Breda in 2020 voor een volledig jaar gehuurd, terwijl dat in 2019 voor een deel van het jaar het geval was.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	14.919	17.625
Subtotaal financiële baten	<u>14.919</u>	<u>17.625</u>
Rentelasten	0	-15.544
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>-15.544</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>14.919</u></u>	<u><u>2.081</u></u>

Toelichting:

De verantwoorde rentebaten vloeien voort uit de rentevergoeding van WonenBregburg voor de verstrekte waarborgsom van € 750.000. Per 1 oktober 2020 heeft een aflossing daarop plaatsgehad van € 450.000.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Wet normering topinkomens (WNT)

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

	P.M.M. Bender
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.286
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.695
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u><u>132.981</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
Vergelijkende cijfers 2019	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.525
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.714
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u><u>78.239</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	92.049

Toeziethoudende topfunctionarissen

	K.D.H. Bernhard	P.J. de Ridder	P.J.J.Verbrugh
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-jul-17	1-jan-19	1-jan-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>12.454</u></u>	<u><u>7.850</u></u>	<u><u>8.113</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>12.487</u></u>	<u><u>7.850</u></u>	<u><u>7.850</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

	C.A.M. Goverde	M. Duran
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-okt-17	13-dec-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>8.303</u></u>	<u><u>8.150</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>8.325</u></u>	<u><u>81</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	817

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. De onkosten gemaakt door de Raad van Bestuur bedroegen in 2020 € 6.080, te onderscheiden naar de volgende categorieën.

-Vaste en andere onkostenvergoedingen	1.250
-Binnenlandse en buitenlandse reiskosten	4.401
-Representatiekosten	316
-Overige kosten	113
Totaal	<u><u>6.080</u></u>

Het bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden. Bij de bestuurder is in 2020 € 2019 ingehouden i.v.m. de afrekening van de contractuele bezoldiging over 2019. Behoudens de heer Duran ontvangen de toezichthouders in 2021 nog een nabetaling i.v.m. de indexatie van de bezoldiging van 2020. Deze indexering heeft bij de heer Duran reeds in 2020 plaatsgehad.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	36.905	42.864
2 Overige controlewerkzaamheden	16.940	9.680
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	3.678
Totaal honoraria accountant	53.845	56.222

Toelichting:

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar.

18. Transacties met verbonden partijen

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

19. Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat aan het eigen vermogen.

20. Gebeurtenissen na balansdatum

Coronacrisis

In het vierde kwartaal van 2020 heeft binnen Raffy-Leystroom een grote uitbraak van het virus plaatsgevonden. Dit heeft een nadelig effect in de vorm van omzetzendering als gevolg van productieverlies en extra Corona gerelateerde kosten in 2021.

Huurovereenkomsten

De huurovereenkomst voor de locatie Boschstraat in Breda wordt per 1 juli 2021 beëindigd. Vanaf 1 mei 2021 wordt de locatie Buurstede in Oosterhout in gebruik genomen. De huurovereenkomst is afgesloten voor een periode tot medio 2024 met een optie tot verlenging met maximaal 1 jaar.

Onderaanneming Prima Zorg

Met ingang van 1 juni 2021 is de overeenkomst tot onderaanneming met Prima Zorg & Welzijn beëindigd.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 15 juni 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 2 juli 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

P.M.M. Bender

Bestuurder <origineel getekend door>

d.d. 2-7-2021

K.D.H. Bernhard

Voorzitter RvT <origineel getekend door>

d.d. 2-7-2021

P.J.J.Verbrugh

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 2-7-2021

M. Duran

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 2-7-2021

P.J. de Ridder

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 2-7-2021

C.A.M. Goverde

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 2-7-2021