

# **Jaarrekening 2019**

**Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2019	3
5.1.2 Resultatenrekening over 2019	4
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	5
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	21
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	22
5.1.10 Vaststelling en goedkeuring	27

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.532.675	3.078.627
Financiële vaste activa	2	750.000	828.684
Totaal vaste activa		<u>2.282.675</u>	<u>3.907.311</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	0	21.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	237.368	55.890
Debiteuren en overige vorderingen	5	654.003	891.179
Liquide middelen	6	1.620.799	727.228
Totaal vlottende activa		<u>2.512.170</u>	<u>1.695.297</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.794.845</u></u>	<u><u>5.602.608</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	7	1.782.160	2.364.853
Totaal groepsvermogen		<u>1.782.160</u>	<u>2.364.853</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	113.719	31.951
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	0	1.336.311
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	2.898.966	1.869.493
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.898.966</u>	<u>1.869.493</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>4.794.845</u></u>	<u><u>5.602.608</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	18.870.796	16.998.590
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	413.150	266.781
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.486.600	628.347
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>20.770.546</u>	<u>17.893.718</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	15.324.113	12.764.635
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	252.488	264.917
Overige bedrijfskosten	16	5.778.719	4.736.434
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>21.355.320</u>	<u>17.765.986</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-584.774	127.732
Financiële baten en lasten	17	2.081	-24.876
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-582.693</u></u>	<u><u>102.856</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		<u>-582.693</u>	<u>102.856</u>
		<u><u>-582.693</u></u>	<u><u>102.856</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-584.774		127.732
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	252.488		268.664	
- mutaties voorzieningen	8	81.768		-695	
			334.256		267.969
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	21.000		0	
- vorderingen	5	237.176		-101.196	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-181.478		171.568	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.029.473		-92.882	
			1.106.171		-22.510
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			855.653		373.191
Ontvangen interest	17	17.625		17.647	
Betaalde interest	17	-15.544		-42.650	
Ontvangen dividenden		0		0	
			2.081		-25.003
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			857.734		348.188
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-283.575		-235.566	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	1.577.039		0	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	2	78.684		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			1.372.148		-235.566
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	9	-1.336.311		-80.148	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.336.311		-80.148
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			893.571		32.474
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		727.228		694.754
Stand geldmiddelen per 31 december	6		1.620.799		727.228
Mutatie geldmiddelen			893.571		32.474

**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 thuissituaties 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. Aangezien de juridische fusie voor 1 juli 2019 heeft plaatsgevonden wordt het gehele boekjaar 2019 onder verantwoordelijkheid van de nieuw stichting verslagen.

##### ***Verslaggevingsperiode***

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

##### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving 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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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 afschrijvingstermijnen van de materiele 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 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 markttrente voor vergelijkbare waarborgsommen te baseren. Aangezien de hoogte van de markttrente 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 niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 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 februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,3%. Het vereiste minimale niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds zal als einde 2020 de beleidsdekkingsgraad onder het minimaal vereiste niveau uitkomt, de pensioenen moeten verlagen. De Stichting 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. De Stichting 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.

##### ***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.

##### ***Uitgangspunten Sociaal Domein***

Bij het bepalen van de WMO-omzet heeft de Stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. De financiële afrekening resp. verantwoording van de geleverde zorgprestaties aan de gemeenten waarmee de Stichting een contracteringsrelatie heeft, vindt plaats op basis van het landelijk ISD-protocol. Alle bij de Stichting betrokken gemeenten hebben ingestemd met de methodiek van verantwoording.

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **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

### 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	163.704	1.757.530
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.307.193	1.321.097
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	61.778	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>1.532.675</u></b>	<b><u>3.078.627</u></b>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.078.627	3.107.978
Bij: investeringen	283.575	235.566
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	252.488	264.917
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.577.039	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>1.532.675</u></b>	<b><u>3.078.627</u></b>

#### **Toelichting:**

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

In het verslagjaar is de pand Boschstraat te Breda verkocht en voor een periode van 3 jaar teruggehuurd. Na deze verkoop bestaat de post Bedrijfsgebouwen en terreinen enkel nog uit eigen investeringen van de Stichting in huurlocaties.

### 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boeterente SWAP lening	0	78.684
Overige vorderingen	750.000	750.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>828.684</u></b>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	828.684	832.431
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-78.684	-3.747
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>828.684</u></b>

#### **Toelichting:**

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

De boeterente Swaplening is met de leningen in 2016 gefinancierd. Met de verkoop van het pand Boschstraat te Breda is deze lening afgelost.

In verband met de nieuwbouw van De Leystroom is begin 2017 aan de verhuurder WonenBreburch een lening verstrekt ter grootte van € 750.000. De lening wordt na 10 jaar in een periode van 10 jaar afgelost en kent een vaste rentevergoeding per jaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	0	21.000
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>21.000</u>

**Toelichting:**

Van de voorraad voedingsmiddelen worden geen voorraadopnames meer gedaan.

## 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van bekostiging Wlz

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	55.890		55.890
Financieringsverschil boekjaar			237.368	237.368
Correcties voorgaande jaren	0	7.749		7.749
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>-63.639</u>		<u>-63.639</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-55.890	237.368	181.478
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>237.368</u>	<u>237.368</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met Zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
	237.368	55.890
	0	0
	<u>237.368</u>	<u>55.890</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	17.194.511	15.340.735
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.957.143	15.284.845
Totaal financieringsverschil	<u>237.368</u>	<u>55.890</u>

**Toelichting:**

## 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	74.458	58.752
Te verrekenen met personeel	0	6.078
Vooruitbetaalde bedragen	39.277	325.373
Vordering compensatieregeling transitievergoedingen	53.277	31.903
Overige vorderingen	98.912	105.064
Zorgverzekeraars inzake ZVW	246.753	172.943
Gemeenten inzake WMO	38.443	40.224
Overige nog te ontvangen bedragen	102.883	150.842
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>654.003</u>	<u>891.179</u>

**Toelichting:**

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening van € 10.000 opgenomen.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.595.616	693.524
Kassen	22.845	35.372
Kruisposten	2.338	-1.668
Totaal liquide middelen	<u>1.620.799</u>	<u>727.228</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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	1.782.160	2.364.853
Totaal groepsvermogen	<u>1.782.160</u>	<u>2.364.853</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve	2.364.853	-582.693	0	1.782.160
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.364.853</u>	<u>-582.693</u>	<u>0</u>	<u>1.782.160</u>

**Toelichting:**

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	31.951	61.002	11.751	0	81.202
Langdurig zieken	0	32.517	0	0	32.517
Totaal voorzieningen	<u>31.951</u>	<u>93.519</u>	<u>11.751</u>	<u>0</u>	<u>113.719</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	35.037
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	78.682
hiervan > 5 jaar	52.126

**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 2019 ziek zijn en (mogelijk) blijven tot de maximale ziekteperiode van 2 jaren is bereikt.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	1.336.311
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>1.336.311</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.416.459	1.496.607
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.416.459	80.148
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.416.459</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	80.148
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>1.336.311</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	80.148
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	1.336.311
hiervan > 5 jaar	0	1.015.719

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank zijn als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen;

Voor een toelichting van de leningen wordt verwezen naar 5.1.8. Overzicht leningen.

Met de verkoop van het pand Boschstraat te Breda zijn de leningen in april 2019 afgelost en zijn de verstrekte zekerheden vervallen.

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	644.472	544.596
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	80.148
Belastingen en premies sociale verzekeringen	809.603	256.782
Schulden terzake pensioenen	65.957	40.631
Te betalen ORT claim verlof 2012-2016	0	26.776
Nog te betalen salarissen	82.970	111.049
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	77.684
Nog te betalen kosten	633.104	171.659
Vakantiegeld	343.110	351.461
Vakantiedagen	265.346	176.237
Eindejaarsuitkering	54.404	32.470
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.898.966</u>	<u>1.869.493</u>

**Toelichting:**

De toename in de post Belastingen en premies sociale verzekeringen vloeit voort uit een verlate betaling van een loonaangifte.

Meerkosten als gevolg van de fusie en de herinrichting van de fusieorganisatie hebben geleid tot de toename bij de post Nog te betalen kosten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 11. Financiële instrumenten

#### Algemeen

De instelling 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 het verpleeghuis Raffy. De hoogte van deze huur is voor volgend jaar vastgesteld op € 752.000 exclusief bijdrage onderhoud. De looptijd van de huurovereenkomst is tot 2024.

Voor de locatie De Leystroom zijn de huurverplichtingen voor het komend jaar € 605.000. De looptijd van de huurovereenkomst is tot 2037. Voor de locatie Boschstraat te Breda bedraagt de jaarlijkse huur € 110.000. De looptijd van de huurovereenkomst is tot 2022.

Daarnaast worden nog diverse woningen gehuurd die deels verhuurd worden. De huurverplichtingen hiervan bedragen € 363.000 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.

##### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De prestaties wijkverpleging zijn met ingang van 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. 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 2020. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 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 voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2019.

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	1.962.841	0	2.612.102	0	0	4.574.943
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	205.311	0	1.291.005	0	0	1.496.316
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.757.530</u>	<u>0</u>	<u>1.321.097</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.078.627</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	221.797	61.778	0	283.575
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	16.787	0	235.701	0	0	252.488
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	213.317	0	0	213.317
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	213.317	0	0	213.317
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.705.837	0	0	0	0	1.705.837
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	128.798	0	0	0	0	128.798
per saldo	<u>1.577.039</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.577.039</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.593.826</u>	<u>0</u>	<u>-13.904</u>	<u>61.778</u>	<u>0</u>	<u>-1.545.952</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	257.004	0	2.620.582	61.778	0	2.939.364
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	93.300	0	1.313.389	0	0	1.406.689
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>163.704</u>	<u>0</u>	<u>1.307.193</u>	<u>61.778</u>	<u>0</u>	<u>1.532.675</u>
Afschrijvingspercentage	5-10%	0,0%	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 2019	0	0	0	0	0	0	0	78.684	750.000	828.684
Kapitaalstortingen	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
Verstekte 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	-78.684	0	-78.684
		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<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>750.000</u>	<u>750.000</u>
Som waardeverminderingen		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	0

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossings- wijze	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		
Cooperatieve Rabobank	30-okt-99	1.633.609	40	Hypothecair	variabel	273.023	0	273.023	0	0	0	Hypothecair	Pand Boschstraat
Cooperatieve Rabobank	14-mrt-16	642.404	25	Hypothecair	3,00%	571.718	0	571.718	0	0	0	Hypothecair	Pand Boschstraat
Cooperatieve Rabobank	14-mrt-16	642.404	25	Hypothecair	2,25%	571.718	0	571.718	0	0	0	Hypothecair	Pand Boschstraat
<b>Totaal</b>						<b>1.416.459</b>	<b>0</b>	<b>1.416.459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.256.606	1.206.847
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Wlz	17.202.260	15.340.735
Opbrengsten Wmo	318.859	372.296
Overige zorgprestaties	93.071	78.712
Totaal	<u>18.870.796</u>	<u>16.998.590</u>

**Toelichting:**

De toename van de Opbrengst Wlz vloeit voort uit tariefsaanpassingen en de toekenning van kwaliteitsmiddelen uit hoofde van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg. Door het Zorgkantoor is initieel € 874.953 aan kwaliteitsmiddelen toegekend; deze zijn in Opbrengst Wlz verwerkt. De gerealiseerde formatiegroei geeft echter een onderbouwing voor kwaliteitsmiddelen tot ca. € 1.328.000; over het verschil ten opzichte van de initiële toekenning en een eventuele verhoging daarvan is nog geen duidelijkheid.

**12. Subsidies**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies (subsidie Indische Nederlanders)	69.564	73.912
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	343.586	192.869
Totaal	<u>413.150</u>	<u>266.781</u>

**Toelichting:**

De stijging van Overige subsidies vloeit voort uit de toekenning van Transitie-middelen (voor 'Anders Werken' en voor 'Inzet buitenlandse werknemers').

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden en verhuur	419.988	364.756
Overige opbrengsten	339.944	263.591
Boekwinst verkoop Boschstraat te Breda	726.668	0
Totaal	<u>1.486.600</u>	<u>628.347</u>

**Toelichting:**

De boekwinst verkoop Boschstraat te Breda is verantwoord onder Overige bedrijfsopbrengsten en verklaart in grote mate de toename in deze rubriek.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.746.905	8.209.597
Sociale lasten	1.835.764	1.519.616
Pensioenpremies	776.989	665.973
Andere personeelskosten:		
Doorberekende personeelskosten	-59.173	-54.880
Andere personeelskosten	911.157	427.639
Subtotaal	<u>13.211.642</u>	<u>10.767.945</u>
Personeel niet in loondienst	2.112.471	1.996.690
Totaal personeelskosten	<u><u>15.324.113</u></u>	<u><u>12.764.635</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>260</u>	<u>228</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De personele formatie is ten opzichte van 2018 gestegen, mede door de aanwending van de kwaliteitsmiddelen uit hoofde van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg.

De stijging van de andere personeelskosten heeft betrekking op meerkosten als gevolg van de fusie en de herinrichting van de fusie-organisatie.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	252.488	264.917
Totaal afschrijvingen	<u>252.488</u>	<u>264.917</u>

**Toelichting:**

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.406.365	1.241.844
Algemene kosten	1.423.874	870.356
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	621.565	473.653
Onderhoud en energiekosten	616.895	585.439
Huur en leasing	1.710.020	1.565.142
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.778.719</u>	<u>4.736.434</u>

**Toelichting:**

Door de fusie en organisatiewijzigingen zijn extra kosten gemaakt waardoor Algemene kosten zijn gestegen ten opzichte van 2018.

Door de verkoop en het terughuren van de Boschstraat in Breda zijn de huurkosten gestegen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	17.625	17.647
Subtotaal financiële baten	17.625	17.647
Rentelasten	-15.544	-42.523
Subtotaal financiële lasten	-15.544	-42.523
Totaal financiële baten en lasten	2.081	-24.876

**Toelichting:**

Door het aflossen van de leningen als gevolg van de verkoop van het pand Boschstraat te Breda zijn rentelasten grotendeels vervallen. De rentebaten vloeien voort uit de rentevergoeding van WonenBreda voor de verstrekte lening van € 750.000.

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	P.M.M. Bender	G.J.A.F. van der Pluijm	R.C. Molenaar
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-19	1-feb-98	1-mei-03
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	31-jul-19	31-dec-18
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.525	71.764	3717
Beloningen betaalbaar op termijn	6.714	6.664	0
Totaal bezoldiging	<b>78.239</b>	<b>78.428</b>	<b>3.717</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	92.049	91.189	n.v.t.
Uitkeringen i.v.m. beëindiging van het dienstverband			48.438
Individueel toepasselijk maximum			75.000

**Gegevens 2018**

Functiegegevens	n.v.t.	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		123.402	85.362
Beloningen betaalbaar op termijn		11.292	8.592
Totaal bezoldiging		<b>134.694</b>	<b>93.954</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		125.000	103.000



5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>K.D.H. Bernhard</b>	<b>P.J. de Ridder</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-jul-17	1-jan-19
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>12.487</b></u>	<u><b>7.850</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700
<b>Gegevens 2018</b>		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>5.678</b></u>	<u><b>6.987</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	15.450

	<b>E.W. Leenheers</b>	<b>G.S.I.A. Tanamal</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-13	23-mei-16
In dienst tot (datum einde functievervulling)	17-mei-19	17-mei-19
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>3.155</b></u>	<u><b>3.155</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.893	5.893
<b>Gegevens 2018</b>		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>7.169</b></u>	<u><b>4.688</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500

	<b>S. Günal-Gezer</b>	<b>P.J.J.Verbrugh</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-okt-17	1-jan-19
In dienst tot (datum einde functievervulling)	17-mei-19	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>3.155</b></u>	<u><b>7.850</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.893	15.700
<b>Gegevens 2018</b>		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>4.317</b></u>	<u><b>4.658</b></u>
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	10.300

	<b>C.A.M. Goverde</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-okt-17
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>8.325</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700
<b>Gegevens 2018</b>	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><b>4.317</b></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700**

Naam	Functie
M. Duran	Lid RvT

**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 III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 157.000. Deze klassenindeling is het gehele jaar van toepassing en derhalve ook vóór de juridische fusie, omdat zij reeds organisatorisch met elkaar waren verbonden. Het bezoldigingsmaximum wordt niet overschreden door de heer G.J.A.F. van der Pluijm en mevrouw P.M.M. Bender-Oude Loohuis. De reguliere bezoldiging van de heer R.C. Molenaar betreft een in 2019 uitbetaalde vakantietoeslag welke in 2018 is opgebouwd en derhalve wordt getoetst aan het bezoldigingsmaximum van 2018. Dit leidt in 2018 niet tot een overschrijding van het bezoldigingsmaximum. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. Deze maxima worden niet overschreden.

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### 19. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	48.914	16.929
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.630	14.390
3 Fiscale advisering	0	9.808
4 Niet-controlediensten	3.678	774
Totaal honoraria accountant	<u>56.222</u>	<u>41.901</u>

#### Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019, waarbij het kasstelsel wordt gehanteerd.

#### 20. Transacties met verbonden partijen

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

#### 21. Statutaire regeling resultaatbestemming

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

#### 22. Gebeurtenissen na balansdatum

##### Coronacrisis

De uitbraak van het Coronavirus (Covid-19) heeft vanaf maart 2020 ook grote gevolgen voor de Nederlandse maatschappij, (gezondheids)zorg en economie. De overheid heeft toegezegd dat de economische schade zoveel mogelijk zal worden gecompenseerd. Hiervoor zijn reeds diverse regelingen getroffen. Voor zorgorganisaties is in dit kader ook relevant dat de Zorgverzekeraars Nederland (ZN) en de NZa maatregelen en beleidsregels ontwikkelen voor financiële helderheid en de compensatie van additionele kosten en gederfde inkomsten. Voor organisaties die (daarnaast) actief zijn in het sociaal domein (waaronder Raffy-Leystroom) is van belang dat de Nederlandse gemeenten (verenigd in de VNG) maatregelen treffen om de continuïteit van de zorg en begeleiding en van de aanbieders daarvan te ondersteunen.

Hiermee rekening houdend, verwacht Raffy-Leystroom dat de financiële implicaties van de uitbraak van het Coronavirus en de getroffen maatregelen aanzienlijk kunnen zijn c.q. gaan worden.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 was omzetverlies nog beperkt aan de orde. Enerzijds door het beperken c.q. voorkomen van coronabesmettingen op de locaties. Anderzijds door de continuering van betalingen door onder meer gemeenten in het kader van de Wmo. Opbrengstderiving is wel een gevolg bij het sluiten van restaurants, buurthuis en Grand cafe. Extra kosten zijn verder gemaakt bij het aanschaffen van persoonlijke beschermingsmiddelen, extra en alternatieve personele inzet en wijzigingen in de dagelijkse logistiek (bijv. als gevolg van sluiten restaurant en het uitserveren van maaltijden op de bewonersappartementen). Raffy-Leystroom verwacht echter dat de continuïteit van de Stichting hierdoor waarschijnlijk niet in het geding is.

### 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Woonzorgcentrum Raffy-Leystroom heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2020.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

**P.M.M. Bender**

Bestuurder <origineel getekend door>

d.d. 15-5-2020

**K.D.H. Bernhard**

Voorzitter RvT <origineel getekend door>

d.d. 15-5-2020

**P.J.J.Verbrugh**

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 15-5-2020

**M. Duran**

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 15-5-2020

**P.J. de Ridder**

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 15-5-2020

**C.A.M. Goverde**

Lid RvT <origineel getekend door>

d.d. 15-5-2020