

Jaarverslaggeving 2020

Stichting

Ouderenzorg Annenborch

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	22
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	27

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.2	Nevenvestigingen	30
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	1.520.519	1.529.342
Totaal vaste activa		<u>1.520.519</u>	<u>1.529.342</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringskort	6	584.152	248.427
Debiteuren en overige vorderingen	7	474.056	646.712
Liquide middelen	9	1.962.350	1.253.819
Totaal vlottende activa		<u>3.020.558</u>	<u>2.148.958</u>
Totaal activa		<u><u>4.541.077</u></u>	<u><u>3.678.300</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	0	775.625
Bestemmingsfondsen		3.093.929	1.748.643
Totaal eigen vermogen		<u>3.093.929</u>	<u>2.524.268</u>
Voorzieningen	11	303.982	150.031
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	1.143.166	1.004.001
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.143.166</u>	<u>1.004.001</u>
Totaal passiva		<u><u>4.541.077</u></u>	<u><u>3.678.300</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	8.996.127	8.265.740
Subsidies	17	323.461	54.939
Overige bedrijfsopbrengsten	18	256.880	411.037
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.576.467</u>	<u>8.731.715</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	6.060.000	5.797.437
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	227.703	207.008
Overige bedrijfskosten	23	2.715.845	2.820.101
Som der bedrijfslasten		<u>9.003.548</u>	<u>8.824.547</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		572.920	-92.831
Financiële baten en lasten	24	-3.258	-2.881
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>569.661</u>	<u>-95.712</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>569.661</u></u>	<u><u>-95.712</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve woningen		0	0
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		569.661	-41.073
Bestemmingsfonds vernieuwbouw		0	-49.029
Bestemmingsfonds technologie/kwaliteit		0	-5.610
		<u>569.661</u>	<u>-95.712</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			572.920		-92.831
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	227.703		207.008	
- mutaties voorzieningen	11	<u>153.951</u>		<u>54.277</u>	
			381.654		261.285
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	172.656		-242.521	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-335.725		-167.673	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	139.165		181.778	
			<u>-23.904</u>		<u>-228.416</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			930.670		-59.962
Betaalde interest	23	<u>-3.258</u>		<u>-2.881</u>	
			<u>-3.258</u>		<u>-2.881</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>927.412</u>		<u>-62.843</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-218.880		-325.654	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-218.880		-325.654
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen (afronding)	12	-1		0	
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1		0
Mutatie geldmiddelen			<u>708.531</u>		<u>-388.497</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.253.819		1.642.316
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.962.350</u>		<u>1.253.819</u>
Mutatie geldmiddelen			708.531		-388.497

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Ouderenzorg Annenborch is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rosmalen, op het adres De Hoef 100, 5242 CN, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41080557.

De belangrijkste activiteiten zijn duurzame verzorging, verpleging en huisvesting van geïndiceerde ouderen. Stichting Ouderenzorg Annenborch bouwt het verhuur van inleunwoningen en serviceverlening aan de huurders af en draagt deze appartementen over aan Woonstichting JOOST.

Momenteel wordt er nog één inleuningwoning verhuurd via Stichting Ouderenzorg Annenborch.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Din de jaarrekening 2020 is een herrubricering doorgevoerd voor wat betreft de toevoegingen en onttrekkingen op de personele voorzieningen. Deze kosten zijn onder de personele kosten opgenomen, aangezien deze verband met het personeel houden. Tot en met jaarrekening 2019 stonden deze onder de bedrijfskosten.

Oordelen en 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.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. De instelling heeft geen verbonden instellingen en vennootschappen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Ouderenzorg Annenborch.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5-20%.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

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

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

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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,79%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis 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 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Een uitkering ziekengeld van de verzuimverzekeraar van 15% over deze loonkosten is in mindering gebracht. Dit percentage is gebaseerd op de verhouding van deze uitkering ten op zichte van de loonkosten uit 2019. Daarnaast is hierbij een inschatting opgenomen van de uit te keren transitievergoedingen (welke vergoed worden via het UWV). De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op opbrengsten restaurant en maaltijden, opbrengsten uit personele inzet en opbrengsten verhuur woningen en gebruik ruimten.

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

Pensioenen

Instelling Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Ouderenzorg Annenborch. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Ouderenzorg Annenborch 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 94,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 instelling 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4.5 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

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.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.207	3.790
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.454.336	1.525.552
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	62.976	0
Totaal materiële vaste activa	1.520.519	1.529.342
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.529.342	1.410.696
Bij: investeringen	218.880	325.654
Af: afschrijvingen	227.703	207.008
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.520.519	1.529.342

Toelichting:

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

In 2020 is er in totaal € 156.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Deze investering heeft voornamelijk plaatsgevonden in De Linde, waardoor er twee extra plaatsen gecreëerd zijn. De kosten zijn in € 89.000 (€ 166.000 verminderd met een bijdrage van Woonstichting JOOST van € 77.000). Er is € 35.000 geïnvesteerd in automatisering, waaronder aanschaf van 23 computers (thin-clients), een paar laptops en nieuwe routers. Daarnaast is er € 32.000 geïnvesteerd in diverse inventarissen.

Per 31 december 2020 is er € 92.627 vooruitbetaald voor activa die in 2021 in gebruik genomen wordt. Dit betreffen de aanbetalingen voor de implementatiekosten voor het Caress Cliëntportaal € 34.000, de Slimme Sensoren € 29.000 (met een totale investeringsverplichting van € 95.000).

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	248.427		248.427
Financieringsverschil boekjaar				584.152	584.152
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-248.427		-248.427
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-248.427	584.152	335.725
Saldo per 31 december	0	0	0	584.152	584.152

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	584.152	248.427
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	584.152	248.427

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.401.866	7.613.874
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.817.714	7.365.447
Totaal financieringsverschil	584.152	248.427

Toelichting:

Betreft de vordering op het zorgkantoor "Zorgkantoren Coöperatie VGZ", inclusief de vordering ten aanzien van de vergoeding van de personele en materiële kosten uit hoofde van Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c versie 4. Per april 2021 is reeds € 154.000 ontvangen per bank, waardoor het maximale kredietrisico € 430.000 is.

De vordering bestaat per 31-12-2020 uit:

- Nog te ontvangen Wlz (incl. kwaliteitsbudget) 2020: € 620.000
- Terug te betalen vergoeding meerkosten Corona 2020: € 36.000

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	118.653	27.450
Vorderingen inzake Zvw	60.842	97.633
Vorderingen inzake Wmo Gemeente 's Hertogenbosch	0	14.710
Vorderingen inzake Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	10.168	0
Overige vorderingen	2.649	7.878
Vooruitbetaalde bedragen	130.361	203.282
Nog te ontvangen bedragen:		
Huur- en servicekostenafrekening Woonstichting JOOST	0	183.407
Overigen	151.383	112.352
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>474.056</u>	<u>646.712</u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren is hoger ten opzichte van 2019 in verband met de bijdrage van Woonstichting JOOST aan de verbouwing van De Linde ter hoogte van € 77.000. Per april 2021 zijn vorderingen op de debiteuren geheel ontvangen. De vorderingen inzake Zvw zijn in januari en februari 2021 nagenoeg geheel ontvangen.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit € 85.000 licentiekosten zorgregistratiepakket Caress van Pink Roccade 2021, € 13.000 jaarabonnement 2021 roosterpakket en € 13.000 kosten WKO Vaanster januari 2021.

De nog te ontvangen bedragen bestaan uit de nog te ontvangen uitkering verzuimverzekering 2020 van € 91.000. Dit is slechts een inschatting gebaseerd op de uitkering 2019. De stukken voor de afrekening zijn in februari 2021 ingediend bij Nationale Nederlanden. Stichting Ouderenzorg Annenborch wacht nog op terugkoppeling van Nationale Nederlanden. Daarnaast zijn er nog te ontvangen vergoedingen transitievergoedingen van het UWV opgenomen ter hoogte van € 52.000. Dit heeft verband met de voorziening langdurig zieken. Indien herstel niet verwacht wordt, dient Annenborch ook de transitievergoeding op te nemen in de voorziening. Deze wordt vergoed door het UWV.

Per 31-12-20 hoeft er geen vordering meer opgenomen te worden uit hoofde van de huurafranking Woonstichting JOOST, aangezien met ingang van 1 januari 2020 het huurcontract is gewijzigd naar een vaste huurprijs, die jaarlijks geïndexeerd wordt. Voorheen werd de huurprijs gebaseerd op de productie Wlz. De afrekening van de servicekosten zijn nog niet bekend gemaakt door Woonstichting JOOST.

Het maximale kredietrisico binnen de vorderingen zijn de nog te ontvangen bedragen ter hoogte van € 151.000.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.033.829	405.534
Kassen	2.901	824
Spaarrekeningen	925.620	847.461
Totaal liquide middelen	<u>1.962.350</u>	<u>1.253.819</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De gelden zijn verdeeld over diverse bank- en spaarrekeningen, waarbij rekening gehouden is met het saldo van € 250.000 waarboven negatieve rente in rekening gebracht wordt door de bank.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserves	0	775.625
Bestemmingsfondsen	3.093.929	1.748.643
Totaal eigen vermogen	<u>3.093.929</u>	<u>2.524.268</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve woningen	775.625	0	-775.625	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>775.625</u>	<u>0</u>	<u>-775.625</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	1.403.836	569.661	1.120.432	3.093.929
Bestemmingsfonds vernieuwbouw	344.807	0	-344.807	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.748.643</u>	<u>569.661</u>	<u>775.625</u>	<u>3.093.929</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve woningen	775.625	0	0	775.625
Totaal bestemmingsreserves	<u>775.625</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>775.625</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	1.444.909	-41.073	0	1.403.836
Bestemmingsfonds vernieuwbouw	393.836	-49.029	0	344.807
Bestemmingsfonds technologie & kwaliteit	5.610	-5.610	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.844.355</u>	<u>-95.712</u>	<u>0</u>	<u>1.748.643</u>

Toelichting:**Bestemmingsreserve woningen:**

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de exploitatie uit hoofde van de verhuuractiviteiten van de inleunwoningen. Hieraan worden toegevoegd of onttrokken de resultaten in verband met de exploitatie van deze inleunwoningen. De laatste jaren is Annenborch bezig om deze activiteiten af te bouwen en over te dragen aan Woonstichting JOOST. Momenteel wordt er nog één inleunwoning verhuurd via Stichting Ouderenzorg Annenborch. Aangezien hier een voorziening voor getroffen is en er geen actuele doelstelling is voor deze bestemmingsreserve, is deze via een overige mutatie toegevoegd aan Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Dit fonds kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het bestemmingsfonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg. Tevens worden hieraan toegevoegd cq. onttrokken de resultaten in verband met exploitatie van WMO- en Zorgverzekeringswet. Deze worden vanwege de marginale omvang meegenomen in het bestemmingsfonds.

Bestemmingsfonds vernieuwbouw:

Per 1-1-2018 bedraagt het saldo van het Bestemmingsfonds Vernieuwbouw € 550.000 en is bedoeld voor de diverse projecten ter verbetering van het leefklimaat binnen de Hoef 100. In 2020 is de Linde verbouwd naar aanleiding van een aangepast, financieel gunstiger, plan. Deze bestemmingsfonds heeft derhalve geen actuele doelstelling meer en is via een overige mutatie toegevoegd aan Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
Het verloop is als volgt weer te geven:	1-jan-20					31-dec-20
	€	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	84.208	10.321	3.302	0	4.049	95.276
- langdurig zieken	56.000	198.247	56.000	0	0	198.247
- huurgewinning woningen	9.823	3.666	3.030	0	0	10.459
Totaal voorzieningen	<u>150.031</u>	<u>212.234</u>	<u>62.332</u>	<u>0</u>	<u>4.049</u>	<u>303.982</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	121.157
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	182.825
hiervan > 5 jaar	62.064

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Jubileumverplichtingen:

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen, OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige, 25 jarige en 40 jarige- jubilarissen die conform de cao VVT recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben medewerkers die met OBU of pensioen gaan conform de cao VVT recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen een contante waarde van 0,79%.

Voorziening Huurgewinning woningen:

Bij overgang naar de nieuwbouwlocatie aan De Hoef in 2012 zijn een aantal extramurale cliënten meeverhuisd. Aan deze cliënten is de toezegging gedaan dat zij niet meer huur behoeften te betalen dan dat zij in de oudbouw deden. De door Stichting Ouderenzorg Annenborch te betalen huur ligt hoger. Het verschil is opgenomen in een voorziening. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft de verhuur van inleunwoningen.

De laatste jaren is Annenborch bezig om deze activiteiten af te bouwen en over te dragen aan Woonstichting JOOST. Momenteel wordt er nog één inleunwoningen verhuurd via Stichting Ouderenzorg Annenborch.

Voorziening langdurig zieken:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis 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 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar, inclusief een inschatting van de uit te keren transitievergoedingen (welke vergoed worden via het UWV).

Een uitkering ziekengeld van de verzuimverzekeraar van 15% over deze loonkosten is in mindering gebracht.

Dit percentage is gebaseerd op de verhouding van deze uitkering ten op zichte van de loonkosten uit 2019.

Per 31 december 2020 is € 158.000 van deze voorziening gerelateerd aan Corona (inclusief transitievergoedingen).

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Crediteuren	305.713	315.808
Belastingen en premies sociale verzekeringen	267.252	119.793
Schulden terzake pensioenen	38.590	24.006
Nog te betalen salarissen	96.788	34.261
Nog te betalen kosten	97.550	41.225
Reservering eindejaarsuitkering	32.091	24.152
Vakantiegeld	162.611	166.542
Vakantiedagen	142.571	278.213
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.143.166</u>	<u>1.004.001</u>

Toelichting:

De te betalen Belastingen en premies sociale verzekeringen zijn per 31 december 2020 hoger in verband met de te betalen eindheffing (sociale lasten) over de zorgbonus, die in 2020 is uitbetaald.

De nog te betalen salarissen zijn per 31 december 2020 hoger in verband met het uitbetalen van de meeruren, welke gemaakt zijn in 2020 als gevolg van het Coronavirus.

De nog te betalen kosten bestaan per 31 december 2020 uit € 42.000 accountantskosten, € 11.000 ZBVO behandelaren december, € 12.500 nog te verzilveren uitgegeven cadeaubonnen kerstpakketten en het restant zijn diverse kleinere posten.

De reservering vakantiedagen is gedaald naar € 143.000 in verband met uitbetalen en/of inzetten tijd voor tijd van over- en vakantiedagen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. 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 markttrisiko's.

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.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur De Hoef 100 - intramuraal	866.834	3.599.324	17.971.586	22.437.744
Huur De Hoef 100 - extramuraal	122.994	510.706	2.549.977	3.183.678
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>989.828</u>	<u>4.110.030</u>	<u>20.521.563</u>	<u>25.621.422</u>

Huur De Hoef 100 - intramuraal: per 1 januari 2020 is een huurovereenkomst gesloten met Woonstichting JOOST voor de locatie gelegen aan De Hoef 100 te Rosmalen voor 80 wooneenheden en 3 logeerkamers. Er is een vaste huurprijs van € 71.247,16 per maand afgesproken met jaarlijkse indexatie conform de consumentenprijsindex (CPI) van het CBS alle huishoudens (2015=100). De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 22 jaar. Deze termijn is gebaseerd op de resterende termijn uit de huurovereenkomst d.d. 8 juni 2010, welke conform de allonge is ingegaan op 16 januari 2012 voor een periode van 30 jaar. Indien één van de partijen de huurovereenkomst tegen het einde van deze periode wenst te beëindigen, dan geldt een opzegtermijn van 60 maanden.

Op 17 april 2020 is behorend bij deze overeenkomst een aanhangsel getekend voor de uitbreiding van De Linde met 2 wooneenheden voor een vaste huurprijs van € 988,97 per maand met jaarlijkse indexatie.

Huur De Hoef 100 - extramuraal: een per 8 juni 2010 gesloten huurovereenkomst met Woonstichting JOOST voor in beginsel 58 appartementen gelegen aan De Hoef 100 te Rosmalen, de capaciteit zal uiteindelijk afgebouwd worden naar nul. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurverplichting voor het komende jaar is niet exact vast te stellen, daar de capaciteit jaarlijks muteert. Ultimo 2020 zijn 14 appartementen in gebruik en dit aantal is gehanteerd voor de berekening van de meerjarige verplichtingen hierboven.

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.

5.1.7 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	5.832	0	2.941.124	0	0	2.946.956
- cumulatieve afschrijvingen	2.042	0	1.415.572	0	0	1.417.614
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>3.790</u>	<u>0</u>	<u>1.525.552</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.529.342</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	155.904	62.976	0	218.880
- afschrijvingen	583	0	227.120	0	0	227.703
- 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	96.884	0	0	96.884
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	96.884	0	0	96.884
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-583</u>	<u>0</u>	<u>-71.216</u>	<u>62.976</u>	<u>0</u>	<u>-8.823</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	5.832	0	3.000.144	62.976	0	3.068.952
- cumulatieve afschrijvingen	2.625	0	1.545.808	0	0	1.548.433
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.207</u>	<u>0</u>	<u>1.454.336</u>	<u>62.976</u>	<u>0</u>	<u>1.520.519</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	n.v.t.	5%/10%/20%	n.v.t.	n.v.t.	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	634.281	612.696
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	8.337.985	7.613.874
Opbrengsten Wmo	23.149	37.341
Overige zorgprestaties	713	1.829
Totaal	8.996.127	8.265.740

Toelichting:

Voor het jaar 2020 is Annenborch binnen de zorgplafonds gebleven voor de Zvw, de Wlz en de WMO.

Zorgverzekeringswet: in 2020 zijn de opbrengsten € 21.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar:

- meer opbrengsten wijkverpleging € 31.000, echter minder Eerstelijnsverblijf van € 32.000 ten opzichte van 2019.

- er is een voorlopige continuïteitsbijdrage van € 17.000 en de generieke meerkostenregeling van € 5.000 opgenomen, hierover dient de definitieve afrekening nog plaats te vinden. Er is rekening gehouden met een terugbetalingsverplichting van

WLZ: de opbrengsten Wlz zijn € 724.000 gestegen ten opzichte van 2019. Dit is te verklaren door € 182.000 vergoeding compensatie van de personele en materiële kosten (Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c versie 4).

Door een herijking van indicaties op basis van een onderzoeksrapport van Van Loveren is er aan circa 20% van de cliënten een

zwaardere zzp toegekend. In 2020 is er € 687.000 meer aan kwaliteitsbudget ontvangen. In 2020 is toegekend € 1.070.000

ten opzichte van € 383.000 in 2019. Het kwaliteitsbudget 2020 bestaat uit een vast compensatiecomponent € 463.000, vergoeding

voor materiële zaken € 60.000 en in april 2021 is de aangevraagde voorinvestering 2018 ter hoogte van € 551.000 toegekend.

Hiervan is € 64.000 reeds in de jaarrekening 2019 opgenomen (en maakt onderdeel uit van € 383.000 uit 2019).

Wmo: in 2020 is er zorg geleverd aan 2 cliënten (2019: 7 cliënten). € 14.000 is door de Gemeente 's-Hertogenbosch toegekend als contractbedrag en € 9.000 als omzetgarantie COVID-19.

Overige zorgprestaties: betreft zorgopbrengsten ten aanzien van logeren door particuliere cliënten (zonder indicatie).

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	323.461	34.190
Subsidie SectorPlan Plus	0	20.749
Totaal	323.461	54.939

Toelichting:

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS:

- Subsidie zorgbonus (incl. sociale lasten) ter hoogte van € 282.310. Aangevraagd was € 307.700. Het verschil wordt veroorzaakt doordat er daadwerkelijk voor 6 medewerkers en 1 ZZP'er minder is uitbetaald en sociale lasten (eindheffing) is minder gebleken in verband met het feit dat er een deel onbelast via de vrije ruimte van de werkkostenregeling uitgekeerd kon worden.

- Subsidies Praktijkleren en Stagefonds totaal € 41.000.

- SectorPlan Plus is per april 2021 nog niet bekend wat precies toegekend wordt, derhalve uit voorzichtigheid niet meegenomen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	143.834	258.450
Overige opbrengsten personele inzet	60.692	60.339
Overige opbrengsten gebruik ruimten en verhuur woning	21.831	42.155
Overige opbrengsten	30.522	50.093
Totaal	256.880	411.037

Toelichting:

Opbrengsten maaltijden en andere consumpties: de opbrengsten uit het restaurant (incl. catering) zijn € 115.000 gedaald door de sluiting van het restaurant in verband met Corona.

Overige opbrengsten personele inzet: betreffen de doorbelaste uren van personeelsleden aan derden, zoals de uren huismeester voor kosten aan het pand én uren van de facilitair medewerkers voor schoonmaakwerkzaamheden.

Overige opbrengsten gebruik ruimten en verhuur woning: wegens het afbouwen van verhuur van inleunwoningen is er € 10.000 minder ontvangen. Daarnaast € 10.000 minder opbrengsten uit gebruik van ruimten als gevolg van Corona.

Overige opbrengsten: in 2019 was hieronder een nagekomen afrekening WMO 2018 opgenomen van € 29.000. Dit was incidenteel.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.008.991	4.058.938
Sociale lasten	756.837	692.530
Pensioenpremies	310.695	310.306
Andere personeelskosten:		
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	156.617	64.850
Ontvangen ziekengeld en verzuimverzekering	-122.045	-71.436
Andere personeelskosten	<u>369.412</u>	<u>191.587</u>
Subtotaal	5.480.508	5.246.774
Personeel niet in loondienst	579.492	550.664
Totaal personeelskosten	<u><u>6.060.000</u></u>	<u><u>5.797.437</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	7,75	7,85
Hotelmatige functies	16,46	17,66
Bewonersgebonden functies	75,77	77,35
Technischgebonden functies	1,00	1,00
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>100,98</u></u>	<u><u>103,86</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Totaal aantal gewerkte FTE in 2020 is 101 fte. Dit is ten opzichte van 2019 3 fte minder, waarvan 2 fte uit het team activiteitenbegeleiding en gastvrouwen en 1 fte uit het team facilitaire dienst. De fte ontwikkeling in relatie tot de lonen en salarissen geeft een gemiddelde van de lonen en salarissen per fte van € 39.700 in 2020 ten opzichte van € 39.100 in 2019.

De stijging heeft te maken met 3,5% loonstijging volgens de cao per 1 juni 2020 (effectief op jaarbasis $7/12 \times 3,5\% = 2,04\%$).

De sociale lasten zijn hoger door de sociale lasten over de zorgbonus van € 118.000 (via de eindheffing werkkostenregeling).

De reguliere sociale lasten zijn gedaald ten opzichte van de lonen en salarissen, namelijk 17% in 2020 t.o.v. 19% in 2019.

Per 1 januari 2020 is de sectorpremie WW vervallen in verband met de Wet Arbeidsmarkt in Balans.

Vanaf 2020 geldt, ongeacht de sector waartoe de werkgever behoort, een lage premie (2,94%) voor het loon van medewerkers met een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd en een hoge premie (7,94%) voor alle overige contracten.

Bij Stichting Ouderenzorg Annenborch valt 92% van de loonsom onder het lage tarief en bespaart daarmee sociale lasten.

Dotatie / vrijval personele voorzieningen, zie ook toelichting op de balans 11. Voorzieningen. Voor de kosten van de medewerkers, waarvan herstel niet verwacht wordt, dient een voorziening gevormd te worden ten laste van de exploitatie 2020 van Annenborch.

Deze voorziening valt in 2021 en 2022. € 158.000 van de mutatie op de voorziening is gerelateerd aan Corona

Onder andere personeelskosten is de netto uitbetaling van de zorgbonus opgenomen van € 1.000 x 164 = € 164.000.

Personeel niet in loondienst bestaat uit: ingehuurde zorgmedewerkers € 151.000, ruim € 33.000 hoger ten opzichte van voorgaand jaar in verband met ziektevervangings gerelateerd aan Corona. Behandelaren € 112.000, wat in lijn is met het voorgaande jaar.

In 2020 is € 146.000 ingezet op financieel administratief gebied voor procesverbetering, ruim € 25.000 lager ten opzichte van 2019.

Er is € 67.000 besteed aan P&O en kwaliteit (begeleiding HKZ en start implementatie HR-systeem), € 56.000 Care Culinair ter vervanging van gepensioneerd teamhoofd horeca & voeding en verdere implementatie van het voedingsconcept, € 21.000 AAG

Organisatie & Vastgoed in verband met het ontwerp van een nieuwe organisatiestructuur om Annenborch toekomstbestendig te houden

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	227.703	207.008
Totaal afschrijvingen	<u><u>227.703</u></u>	<u><u>207.008</u></u>

Toelichting:

In 2020 is er ruim € 156.000 geïnvesteerd, met name in het vierde kwartaal. Er wordt pas afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. In de cijfers 2020 is daardoor een gedeelte opgenomen van de jaarlijkse afschrijvingslast van deze investeringen.

De stijging ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt doordat er voor de investeringen van 2019 in de verbouwing algemene ruimte en de vloerbedekking voor het eerst een heel jaar aan afschrijvingslasten zijn opgenomen (investering 2019: € 325.000).

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	501.213	581.701
Algemene kosten	603.423	614.138
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	151.912	87.443
Onderhoud en energiekosten	476.358	584.997
Huur en leasing	982.303	960.471
Dotaties en vrijval voorzieningen	636	-8.648
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.715.845</u>	<u>2.820.101</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten: zijn lager door lagere voedingskosten als gevolg van sluiting van het restaurant en door besparing op voedingsmiddelen door het nieuwe voedingsconcept.

Voedingsmiddelen	373.850	438.077
Keukenbenodigdheden	14.524	15.912
Schoonmaakkosten	49.734	65.270
Afvalverwijdering	14.672	15.915
Waskosten	31.960	30.979
Overige hotelmatige kosten	16.473	15.547
Totaal voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>501.213</u>	<u>581.701</u>

Algemene kosten: hieronder is een specificatie gegeven van de algemene kosten.

Kosten automatisering	ivm 20K meer Venet en 15K meer Inplanning	241.575	200.791
Kosten AVG	betreft bijhouden van AVG	11.934	35.786
Bestuurskosten	lager ivm minder opleidingskosten in 2020	36.061	70.116
Accountantskosten	conform opdrachtbevestiging incl. indexatie	49.548	50.916
Overige advieskosten	zie hieronder specificatie	63.644	52.888
Drukwerk en kantoorkosten		33.775	36.720
Contributies en abonnementen		18.249	17.768
Communicatiekosten		51.828	58.235
Overige algemene kosten		33.624	44.035
Inzet kwaliteitsbudget overhead	Voedingsconcept in 2020 t.o.v. roostering in 2019	63.185	46.884
		<u>603.423</u>	<u>614.138</u>

De overige advieskosten bestaan uit Van Loveren € 12.000 in verband met het onderzoek naar de indicaties van de WLZ-cliënten van Annenborch, € 18.000 kosten MyChoice in verband met de coaching en reïntegratie van langdurig zieken, OAZ subsidie advies € 9.000 én € 7.500 voor begeleiding van de eerste lockdown ivm Corona maart/april 2020. Restant betreffen kleinere posten.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten: zijn hoger door meer verzorgings- en verpleegmiddelen, welke via de beleidsregel Corona vergoed worden.

Onderhoud en energiekosten: zijn lager door het afsluiten van een nieuw huurcontract intramuraal per 1 januari 2020, waarbij een vaste huurprijs is afgesproken en de onderhoudskosten niet meer voor rekening gebracht worden bij Annenborch. Dit leidt tot een jaarlijkse besparing van € 70.000. In 2020 zijn er nauwelijks kosten van de verbouwing ten laste van de exploitatie gebracht (2019: € 38.000).

Huur en leasing: de jaarlijkse huur wordt geïndexeerd, daarnaast zijn er voor de laatste twee maanden van 2020 twee extra plaatsen in rekening gebracht in verband met de uitbreiding van De Linde.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-3.258	-2.881
Subtotaal financiële lasten	-3.258	-2.881
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.258</u>	<u>-2.881</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn hoger aangezien er bij een bankrekeningsaldo vanaf € 250.000 negatieve rente in rekening wordt gebracht. Momenteel zijn de liquide middelen zo optimaal mogelijk verdeeld over de verschillende bankrekeningen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Stichting Ouderenzorg Annenborch

De WNT is van toepassing op Stichting Ouderenzorg Annenborch. Het voor Stichting Ouderenzorg Annenborch toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000, betreft het sectorale bezoldigingsmaximum van de Zorg- en jeugdhulp klasse II.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J. Pander
Funcctiegegevens	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.072
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 134.072
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 135.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 134.072
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J. Pander
Funcctiegegevens	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-16
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 127.153
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 127.153
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.000
Bezoldiging	€ 127.153

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Ouderenzorg Annenborch een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **04-05-2021**

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. Vroege	M.J. Onderwater	P.A. Bosselaar
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	1-feb-18	1-feb-18
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 11.000	€ 8.785	€ 8.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250	€ 13.500	€ 13.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 11.000	€ 8.785	€ 8.250
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. - N.v.t.	N.v.t. - N.v.t.	N.v.t. - N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J. Vroege	M.J. Onderwater	P.A. Bosselaar
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	1-feb-18	1-feb-18
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.025	€ 7.490	€ 8.025
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

 Verstegen accountants en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring afgegeven d.d. **04-05-2021**.

Toelichting

In de bezoldiging 2020 van mevrouw M.J. Onderwater is een nabetaling ad. € 535 over het jaar 2019 betrokken. Deze nabetaling is het gevolg van het feit dat mevrouw M.J. Onderwater in 2019 een lagere vergoeding heeft ontvangen.

28. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	46.523	47.891
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	3.025	3.025
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>49.548</u>	<u>50.916</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

29. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 4 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. J. Pander 4-mei-21
Directeur Bestuurder

J. Vroege 4-mei-21
Voorzitter Raad van Toezicht

P.A. Bosselaar 4-mei-21
Lid Raad van Toezicht

M.J. Onderwater 4-mei-21
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 21, dat uitkering van financiële middelen aan derden uitsluitend plaats vindt binnen de maatschappelijke doelstelling dan wel ten bate van een algemeen nut beogende instelling (ANBI), als bedoeld in de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen of daarvoor in de plaats tredende wetgeving, met een gelijksoortige doelstelling of een buitenlandse instelling die uitsluitend dan wel nagenoeg uitsluitend het algemeen belang beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

	A	B	C	D	E	F	G	H	
1	Stichting Ouderenzorg Annenborch								
2									
3									
4	BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020								
5	Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020								
6									
7									
8	Zorgaanbieder								
9	Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Ouderenzorg Annenborch							
10	Plaatsnaam	Rosmalen							
11	KvK-nummer	4.108.557.00							
12									
13									
14									
15	Considerans								
16	In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.								
17									
18									
19									
20	Bestuursreflectie								
21	Slechts in financiële zin kan gesproken worden over een evenwichtige corona-compensatie voor de geleden corona-schade. De werkelijke impact van de eerste uitbraak in 2020 zal zich de komende jaren wereldwijd tonen en is niet in geld uit te drukken. De eerste 5 weken na de uitbraak in brandhaard Brabant gingen we als Annenborch in quarantaine. We werden geïsoleerd van de omgeving waar we zo graag deel van uit maken. Zonder kennis, zonder beschermingsmiddelen, zonder de inzet van familie en vrijwilligers, mochten we met lichte klachten doorwerken. We haalden op die manier, zonder dat we er erg in hadden, het ongrijpbare virus in huis. Het verspreide onrust, angst, ziekte en had de dood tot gevolg. De continuïteit die Annenborch al die tijd kon blijven bieden was vertrouwen in de onderlinge relatie, goede samenwerking, ieders eigen professionele creativiteit en de liefde voor de medemens en het vak. Dat is de compensatie in menselijke zin die uiteindelijk alle schade heelt. Het zijn deze "beschermende maatregelen" waar Annenborch de komende vier jaar vol op inzet, omdat zij bewezen effectief zijn geweest, ondanks een tweede uitbraak op oudjaarsdag. We hielden het vol omdat we terug konden vallen op de overweldigende steun vanuit de samenleving (van Rosmalen), de regionaal samenwerkende partijen en de onderlinge afstemming in de veiligheidsregio. Geld is in 2020 nergens de doorslaggevende factor geweest om iets te doen of te laten. Om de negatieve effecten op (de individuele) gezondheid te beperken, zijn wij linksom heel strikt (geworden) in professioneel handelen en rechtsom zijn we blijven sturen op de 4 principes die gezondheid voor ieder mens bevorderen; lekker eten en drinken, bewegen, sociale contacten en zin in de dag creëren. Daarom zetten we de komende jaren fors in op preventieve programma's, integrale samenwerking en een evenwichtig functiegebouw. Door Corona zijn wij ons noodgedwongen heel bewust geworden dat de balans tussen privé en werk kostbaar is en daarom blijven wij "sturen op uren", op plezier in werk en een lerende omgeving. We weten ook dat Annenborch kwetsbaar is in de topstructuur en doen daarom de komende jaren aanpassingen in het organogram door vooral denkkracht toe te voegen. We lijden mee met de door Covid langdurig arbeidsongeschikte medewerkers en treffen daarom voorzieningen. Voor de inhoudelijke plannen verwijs ik naar de Expeditie Annenborch 2021-2024.								
22									
23									
24									
25									
26	Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020								
27									
28									
29	Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie		Wiz	Zw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
30	Compensatie personele meerkosten corona	€	587.927	€ 17.113	€ 9.260				€ 26.373
31	Compensatie materiële meerkosten corona	€	76.884						€ 587.927
32	Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€							€ 76.884
33	Overige corona-compensatie	€	10.987	€ 5.250					€ -
34	Totaal toegekende corona-compensatie	€	675.798	€ 22.363	€ 9.260	€ -	€ -	€ -	€ 16.237
35									
36	AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**								€ -
37	Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€	675.798	€ 22.363	€ 9.260	€ -	€ -	€ -	€ 707.421
38									
39	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:								
40	- jaarrekening 2020	€	8.337.985	€ 634.281	€ 23.149			€ 581.052	€ 9.576.467
41	- begroting 2020	€	7.437.979	€ 591.069	€ 23.159			€ 382.561	€ 8.434.768
42	- jaarrekening 2019	€	7.613.874	€ 612.696	€ 37.341			€ 467.805	€ 8.731.716
43									
44	Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020		8,11%	3,53%	40,00%			0,00%	7,39%
45									
46	*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector								
47	Niet van toepassing, Stichting Ouderenzorg Annenborch heeft geen gebruik gemaakt van de NOW-regeling.								
48									
49	**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020								
50	Niet van toepassing voor Stichting Ouderenzorg Annenborch.								
51									
52									
53	Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020								
54									
55	Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio								
56									
57	Resultaat boekjaar		jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019				
58	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	€	569.664	€ 1.815	€ -95.712				
59	Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019		5,95%	0,02%	-1,10%				
60			n.v.t.	5,93%	7,04%				
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									

	A	B	C	D	E	F	G	H
79	Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio							
80	Het resultaat over 2020 is € 569.661 ten opzichte van het begrote resultaat 2020 van € 1.815 en het resultaat 2019 van € -95.712. De afwijking van de realisatie over het jaar 2020 ten opzichte van het begrote resultaat én het resultaat voorgaand jaar is te verklaren door de in april 2021 toegekende voorinvestering 2018 uit het kwaliteitsbudget 2020. In 2019 heeft Stichting Ouderenzorg bij de aanvraag van het kwaliteitsbudget 2020 een voorinvestering 2018 van € 551.815 opgenomen. Deze voorinvestering betreft reeds aangenomen medewerkers in 2018 ten opzichte van 2017 ter bevordering van de kwaliteit in de zorg. Het was tot april 2021 onduidelijk in hoeverre dit bedrag daadwerkelijk toegekend werd en heeft Stichting Ouderenzorg Annenborch uit voorzichtigheid dit bedrag niet opgenomen in de begroting 2020.							
81								
82	In het resultaat 2020 is er voor € 224.208 aan corona-compensatie verwerkt. Daarnaast is de compensatie personele en materiële meerkosten uit hoofde van de Wlz opgenomen, welke zijn goedgekeurd door het zorgkantoor. Een gedeelte van de personele meerkosten zijn niet gehonoreerd door het zorgkantoor, omdat deze vergoed zijn via het kwaliteitsbudget.							
83								
84								
85	De berekende coronaschade is € 691.684, waarvan € 78.141 materiële kosten en € 331.232 personele kosten. De personele kosten betreffen de loonkosten van gewerkte meeruren én ziekteuren ten opzichte van de referentieperiode maart tot en met december 2019, de loonkosten van langdurig zieken als gevolg van corona en de loonkosten van medewerkers die op basis van gesloten beurs gedetacheerd zijn naar externe Cohort afdelingen. De vergoeding van ziektekosten uit de verzuimverzekering is hierop in mindering gebracht.							
86								
87	Door het sluiten van het restaurant heeft Ouderenzorg Annenborch € 86.000 minder omzet, én daarmee € 36.000 minder voedingskosten gerealiseerd ten opzichte van de begroting.							
88	Het resultaat van het jaar 2020 zou circa € 50.000 hoger zijn, wanneer de effecten van coronaschade en -compensatie uit het resultaat gehaald worden.							
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97	Ondertekening en waarmerking							
98								
99	Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.							
100								
101	Ondertekening door het bestuur				Waarmerk accountant ter identificatie			
102	Plaats en datum				Rosmalen			
103								
104					WAS GETEKEND 4 MEI 2021			
105								
106								
107								
108	Naam en ondertekening bestuurder 1				J. Pander Bestuurder Stichting Ouderenzorg Annenborch			
109								
110								
111								
112								
113								
114								
115								

**VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN**


**Verstegen accountants
en adviseurs B.V.**
 Behorend bij verklaring
 afgegeven d.d. **04-05-2021**