

Jaarverslaggeving 2020

Landelijke Stichting Vredenoord



Vastgesteld RvB : 14-06-2021
Goedgekeurd RvT : 14-06-2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
1.6.c	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	18
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	19
1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
2.2	Nevenvestigingen	28
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	5.334.884	5.589.057
Totaal vaste activa		<u>5.334.884</u>	<u>5.589.057</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	212.110	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	120.667	145.817
Liquide middelen	9	1.055.720	821.866
Totaal vlottende activa		<u>1.388.497</u>	<u>967.683</u>
Totaal activa		<u><u>6.723.381</u></u>	<u><u>6.556.740</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	6.336	11.649
Bestemmingsfondsen		1.202.028	999.871
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>1.208.364</u>	<u>1.011.520</u>
Vorzieningen	7	113.197	151.550
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.702.156	4.040.696
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	143.890
Overige kortlopende schulden	13	1.699.664	1.209.084
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.699.664</u>	<u>1.352.974</u>
Totaal passiva		<u><u>6.723.381</u></u>	<u><u>6.556.740</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	8.627.560	7.714.407
Subsidies	17	374.697	97.939
Overige bedrijfsopbrengsten	18	170.115	225.687
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.172.372</u>	<u>8.038.033</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	6.807.050	5.552.380
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	546.618	550.444
Overige bedrijfskosten	23	1.487.647	1.295.136
Som der bedrijfslasten		<u>8.841.315</u>	<u>7.397.960</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		331.057	640.073
Financiële baten en lasten	24	-134.213	-139.220
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>196.844</u></u>	<u><u>500.853</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		202.157	503.829
Bestemmingsreserve vervoer		-5.313	-2.976
		<u>196.844</u>	<u>500.853</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			331.057		640.073
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	546.618		550.444	
- mutaties voorzieningen	11	-38.353		85.019	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18				
			508.265		635.463
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	25.150		79.766	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-356.000		146.308	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-161.500		-592.367	
			-492.350		-366.293
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			346.972		909.243
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-134.213		-139.220	
			-134.213		-139.220
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			212.759		770.023
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-292.445		-33.428	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2				
Investerings immateriële vaste activa	1				
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investerings in overige financiële vaste activa	3				
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-292.445		-33.428
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	313.540		0	
Kortlopend bankkrediet	13				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			313.540		0
Mutatie geldmiddelen			233.854		736.595
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		821.866		85.271
Stand geldmiddelen per 31 december	9		1.055.720		821.866
Mutatie geldmiddelen			233.854		736.595

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Landelijke Stichting Vredenoord is statutair (en feitelijk) gevestigd te Huis ter Heide, op het adres Prins Alexanderweg 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41181294.

Conform artikel 2 van de statuten luidt het doel van de stichting als volgt:

De stichting heeft ten doel het exploiteren van een landelijk woonzorgcentrum in de meest ruime zin des woords. Als grondslag voor de stichting zal bepalend zijn de geloofsrichting van het kerkgenootschap der Zevende-dags Adventisten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving 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

Landelijke stichting Vredenoord heeft over het boekjaar 2020 een positief resultaat behaald van € 200.784. Hierdoor is het eigen vermogen gestegen tot € 1.212.304 en zijn de kortlopende schulden € 307.227 hoger dan het totaal van de vlottende activa. Ten opzichte van 2019 is het eigen vermogen per saldo toegenomen met € 200.784 en zijn de vlottende activa toegenomen met € 424.754.

In januari 2021 is een toekomstvisie opgesteld, gericht op de verwachte transitie van woonzorg naar verpleeghuiszorg. Vanaf april 2021 wordt intern kwalitatiever gerapporteerd, gericht op betere beheersing van de personeelskosten.

Deze jaarrekening is op grond van bovenstaande 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

De ingeschatte coronacompensatie is gebaseerd op de navolgbaar geregistreerde extra inzet personeel, geregistreerde zieke personeel (Covid-19) en ontvangen inkoopfacturen (beschermings- en hulpmiddelen).

Verbonden rechtspersonen

Er is geen sprake van verbonden rechtspersonen.

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 de posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Landelijke stichting Vredenoord.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Investeringsubsidies

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.

Vorderingen

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. 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.

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 markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.849.843	4.223.800
Machines en installaties	1.012.243	1.074.507
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	463.360	290.750
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9.438	0
	<u>5.334.884</u>	<u>5.589.057</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.589.057	6.106.073
Bij: investeringen	292.445	32.533
Af: afschrijvingen	546.618	550.444
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.334.884</u></u>	<u><u>5.589.057</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-143.890	0	-143.890
Financieringsverschil boekjaar	0	212.110	212.110
Correcties voorgaande jaren	41.684	0	41.684
Betalingen/ontvangsten	102.206	0	102.206
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>143.890</u>	<u>212.110</u>	<u>356.000</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>212.110</u>	<u>212.110</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	212.110	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	143.890
	<u>212.110</u>	<u>-143.890</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.523.546	7.051.511
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.311.436	7.195.401
Totaal financieringsverschil	<u>212.110</u>	<u>-143.890</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	20.586	102.092
Overige vorderingen	532	11.418
Vooruitbetaalde bedragen:	22.995	26.767
Nog te ontvangen bedragen:	74.843	5.164
Overige overlopende activa:	1.711	376
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>120.667</u>	<u>145.817</u>

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.055.216	820.825
Kassen	504	1.041
Totaal liquide middelen	<u>1.055.720</u>	<u>821.866</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	6.336	11.649
Bestemmingsfondsen	<u>1.202.028</u>	<u>999.871</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.208.364</u></u>	<u><u>1.011.520</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves vervoer	11.649	-5.313	0	6.336
Totaal bestemmingsreserves	<u>11.649</u>	<u>-5.313</u>	<u>0</u>	<u>6.336</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	999.871	202.157	0	1.202.028
Totaal bestemmingsfondsen	<u>999.871</u>	<u>202.157</u>	<u>0</u>	<u>1.202.028</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve vervoer betreft een reserve waartoe in het verleden door de Raad van Toezicht is besloten in verband met het onderhoud rondom de rolstoelbus.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- Voorziening uitkering jubilea	49.342	2.874	5.873	0	46.343
- Voorziening ORT	0	0	0	0	0
- Voorziening langdurig zieken	102.208	21.731	57.085	0	66.854
Totaal voorzieningen	<u>151.550</u>	<u>24.605</u>	<u>62.958</u>	<u>0</u>	<u>113.197</u>

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

	2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	58.788
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	54.409
hiervan > 5 jaar	23.172

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,27% (2019: 0,27%).

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de loonkosten van medewerkers waarvan het de verwachting is dat zij niet zullen terugkeren in het arbeidsproces, voor zover dit na 31 december 2020 vallen. De loonkosten zijn berekend voor het 1e ziektejaar op 100% en het 2e ziektejaar 70%.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.702.156	4.040.696
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.702.156</u>	<u>4.040.696</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.354.236	4.354.236
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	313.540	0
Stand per 31 december	<u>4.040.696</u>	<u>4.354.236</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	338.540	313.540
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.702.156</u>	<u>4.040.696</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	338.540	313.540
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	3.702.156	4.040.696
hiervan > 5 jaar	2.347.996	2.686.536

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de SNS Bank luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de roerende zaken;
- eerste hypotheek op onroerende zaken aan de Prins Alexanderweg 2 en 4 in Huis ter Heide;
- het achterstellen van de lening van Stichting Steun Bejaardenverzorgingshuizen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	213.216	102.646
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	338.540	313.540
Belastingen en premies sociale verzekeringen	238.209	113.215
Schulden terzake pensioenen	27.672	19.520
Nog te betalen salarissen	54.487	47.947
Deposito's bewoners	0	7.017
Rekening Courant bewoners	12.897	34.706
Nog te betalen kosten	179.469	91.894
Nog te betalen rente	47.593	44.793
Vooruitontvangen bedragen	28.995	0
Overige kortlopende schulden	15.806	11.397
Eindejaarsuitkering	24.611	22.338
Vakantiegeld	146.071	133.509
Vakantiedagen	372.098	266.562
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.699.664</u>	<u>1.209.084</u>

Toelichting:

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn verdubbeld als gevolg van de af te dragen loonheffing over de zorgbonus.

De reservering voor verlofuren zijn gestegen, doordat medewerkers minder verlof hebben opgenomen vanwege corona.

De toename crediteuren betreft onder meer inhuur personeel (€ 84.142), energielasten (€ 28.733), investeringen in ICT (€ 6.667) en dagbesteding (€ 7.079)

De toename nog te betalen kosten betreft onder meer inhuur personeel (€ 41.169) en wasserij (€ 14.279)

Landelijke Stichting Vredenoord

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 kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

Landelijke Stichting Vredenoord

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Vredenoord heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

Vredenoord verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.6.b. 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	9.291.345	3.262.109	573.253	0	0	13.126.707
- cumulatieve herwaarderingen	0	895	0	0	0	895
- cumulatieve afschrijvingen	5.067.545	2.188.497	282.503	0	0	7.538.545
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>4.223.800</u>	<u>1.074.507</u>	<u>290.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.589.057</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	12.415	25.357	245.235	9.438		292.445
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	386.372	87.621	72.625			546.618
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	80.130		11.121			91.251
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	80.130		11.121			91.251
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde				0		0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-373.957</u>	<u>-62.264</u>	<u>172.610</u>	<u>9.438</u>	<u>0</u>	<u>-254.173</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	9.223.630	3.287.466	807.367	9.438	0	13.327.901
- cumulatieve herwaarderingen	0	895	0	0	0	895
- cumulatieve afschrijvingen	5.373.787	2.276.118	344.007	0	0	7.993.912
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.849.843</u>	<u>1.012.243</u>	<u>463.360</u>	<u>9.438</u>	<u>0</u>	<u>5.334.884</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	4,7%	10-20%			

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Lening gever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
SNS-bank	1-2-2002	9.143.350	27	Lineair	3,15%	1-1-2022	3.555.069	0	303.540	3.251.529	1.733.829	10	Lineair	303.540	
SNS-bank	1-2-2002	325.000	27	Lineair	3,15%	1-1-2022	306.667	0	10.000	296.667	246.667	10	Lineair	10.000	
Stichting Vrienden Vredenoord	9-11-2018	75.000	8	Lineair	2,00%	31-12-2026	75.000	0	0	75.000	12.500	7	Lineair	12.500	*1)
Stichting Steun Bejaardenhuizen	9-11-2018	75.000	8	Lineair	2,00%	31-12-2026	75.000	0	0	75.000	12.500	7	Lineair	12.500	*1)
Stichting Steun Bejaardenhuizen	5-8-2008	342.500	n.v.t.	Afl.vrij	3,00%	n.v.t.	342.500	0	0	342.500	342.500	n.v.t.	Afl.vrij	0	*2)
									0						
Totaal							4.354.236	0	313.540	4.040.696	2.347.996			338.540	

*1) Er zijn geen zekerheden gesteld, aflossingsverplichting vanaf 1 januari 2021. Deze aflossing bedraagt € 12.500 per jaar.

*2) Betreft een achtergestelde lening. Geen sprake van gestelde zekerheden.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	8.523.546	7.051.512
Budgetcorrecties voorgaande jaren	41.684	0
Opbrengsten Wmo	7.453	8.370
Overige zorgprestaties	54.877	654.525
Totaal	<u>8.627.560</u>	<u>7.714.407</u>

Toelichting:

De overige zorgprestaties bestaan uit opbrengsten vanuit ZVW-zorg (€ 43.885,-) en voor € 10.992,- uit eigen bijdragen van cliënten.

De overige zorgprestaties zijn met € 600.000 gedaald. Deze daling wordt verklaard doordat de verpleegunit in 2019 is overgegaan van Warande naar Vredenoord. Dit verklaart, naast de toename van de zorgzwaarte en het kwaliteitsbudget, de stijging van de opbrengsten vanuit de Wlz.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 534.182 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft het zorgdomein Wet langdurige zorg.

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzijde (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021.

17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige Rijkssubsidies	374.697	97.939
Totaal	<u>374.697</u>	<u>97.939</u>

Toelichting:

De overige rijkssubsidies bestaan uit personeelssubsidies: € 26.419 Stagefonds, € 33.582 subsidie Praktijkleren, € 22.541 subsidie Sectorplan en zorgbonus € 292.155

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht.

Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 292.155 en is verwerkt onder de personeelskosten, post *Andere personeelskosten*.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige dienstverlening	72.258	75.891
Overige opbrengsten:		
verhuur onroerend goed	60.286	86.712
Overige opbrengsten	37.571	63.084
Totaal	<u>170.115</u>	<u>225.687</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	3.565.880	3.349.928
Sociale lasten	670.927	642.961
Pensioenpremies	276.406	262.809
Andere personeelskosten:	574.436	271.956
Subtotaal	5.087.649	4.527.654
Personeel niet in loondienst	1.719.401	1.024.726
Totaal personeelskosten	<u>6.807.050</u>	<u>5.552.380</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	95	92
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>95</u>	<u>92</u>

Toelichting:

De gemiddelde personeelskosten (exclusief overige personeelskosten) bedragen € 47.508 (over 2019: € 46.475).

De post '*Andere personeelskosten*' bevat onder meer de uitgekeerde zorgbonussen (€ 292.155) zie toelichting bij *subsidies*.

De post '*Personeel niet in loondienst*' is gestegen door een toename van inhuur derden voor het primaire proces zijnde € 655.696 en een toename van de inzet (para) medici niet in loondienst zijnde € 117.246. Dit laatste vloeit voort uit het per mei 2019 zelfstandig beheren van de PG-unit. De inhuur derden algemeen (bestuurder en adm. ondersteuning) is gedaald met € 71.456. Tevens bevat deze post de uitgekeerde zorgbonussen (€ 292.155) waarvoor subsidie is ontvangen.

Pensioenen

Landelijke Stichting Vredenoord 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 Landelijke Stichting Vredenoord. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Landelijke Stichting Vredenoord 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. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad per eind 2020 is naar verwachting 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (januari 2020) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen.

Het PFZW herstelplan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels uit de Pensioenwet. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Voor PFZW geldt een vereiste dekkingsgraad van 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Landelijke Stichting Vredenoord 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. Landelijke Stichting Vredenoord heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	546.618	550.444
Totaal afschrijvingen	<u>546.618</u>	<u>550.444</u>

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	231.319	237.937
Hotelmatige kosten	206.782	201.728
Algemene kosten	474.864	391.385
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	236.998	148.076
Onderhoudskosten	174.111	158.385
Energiekosten	163.573	157.625
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.487.647</u>	<u>1.295.136</u>

Toelichting:

De belangrijkste mutaties in de post *Overige bedrijfskosten* worden gevormd door:

- Algemene kosten:

ondersteuning automatisering derden: kosten inhuur consultants tbv AVG en IT scan (€ 19.832)

advieskosten: kosten inhuur consultants kwaliteitssysteem (€ 30.542) en calamiteitenonderzoeken (€ 11.622)

- Bewonersgebonden kosten:

genees-/verzorgingsmiddelen (€ 42.713)

beschermings- en hygiënemiddelen (€ 38.478) welke vergoed zijn middels de coronakostencompensatie

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-134.213	-139.220
Totaal financiële baten en lasten	<u>-134.213</u>	<u>-139.220</u>

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	45.980	38.962
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	9.801	3.025
3 Fiscale advisering	0	0
4 Andere werkzaamheden	26.410	74.902
Totaal honoraria accountant	<u>82.191</u>	<u>116.889</u>

Toelichting:

De kosten voor andere werkzaamheden zijn ontstaan door de inhuur van administratieve ondersteuning. Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de controller en bestuurder, en beëindigt per oktober 2020.

27. Transacties met verbonden partijen

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige toefunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende toefunctionarissen in dienstbetrekking met bezoldiging boven € 1.700

1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
8 Totaal bezoldiging	0
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	
11 Individueel toepasselijk maximum	
<u>Vergelijkende cijfers 2018</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
5 Totaal bezoldiging	0
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000

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

P. Eikelboom	
1 Functie (functienaam)	Interim bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	17-dec-20
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.770
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van toefunctionaris	73.770
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	73.770
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	7.730
7 Individueel toepasselijk maximum	75.000

Leidinggevende toefunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
C.A. Quak	Waarnemend bestuurder

Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

P. Eikelboom	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-jun-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mei-20
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
5 Omvang dienstverband in uren	688
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	70.017
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	101.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 Uurtarief	100,15
2 Totale bezoldiging	87.528
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.438

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. Wet normering bezoldiging toptfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende toptfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.J. Jellema Voorzitter RvT	H. Tan-Koning Lid RvT	A.J. van Es Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	1-jan-18	1-jul-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.000	6.000	6.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
<i><u>Vergelijkende cijfers 2019</u></i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.000	6.000	6.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000
	B. van den Dolder Lid RvT	C.A. Quak Lid RvT	T.G.M. Diekman Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-18	1-jun-20	1-jun-20
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.000	3.500	3.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	7.820	7.820
<i><u>Vergelijkende cijfers 2019</u></i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.000	0	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	0	0

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima toptfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Landelijke Stichting Vredenoord een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling 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 de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Landelijke Stichting Vredenoord heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 juni 2021.

De raad van toezicht van de Landelijke Stichting Vredenoord heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 14 juni 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

C.A. Quak 14-6-2021

M.J. Jellema 14-6-2021

H. Tan-Koning 14-6-2021

A.J. van Es 14-6-2021

B. van den Dolder 14-6-2021

T.G.M. Diekman 14-6-2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals opgenomen in paragraaf 1.5

2.2 Nevenvestigingen

Landelijke Stichting Vredenoord heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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