

Jaarrekening 2019

Stichting Zorgcentrum Oranjehof

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2019

1.1	Balans per 31 december 2019	1
1.2	Resultatenrekening over 2019	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	14
1.8	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	17
1.9	Vaststelling en goedkeuring	18

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
2.2	Nevenvestigingen	19
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	19

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	51.007	65.254
Totaal vaste activa		<u>51.007</u>	<u>65.254</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	106.635	140.387
Liquide middelen	3	248.810	223.690
Totaal vlottende activa		<u>355.445</u>	<u>364.077</u>
Totaal activa		<u><u>406.452</u></u>	<u><u>429.331</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	280.869	290.208
Totaal eigen vermogen		<u>280.869</u>	<u>290.208</u>
Voorzieningen	5	5.930	6.369
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	119.653	132.754
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>119.653</u>	<u>132.754</u>
Totaal passiva		<u><u>406.452</u></u>	<u><u>429.331</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	547.903	615.588
Subsidies	9	114.837	110.390
Overige bedrijfsopbrengsten	10	304.930	293.206
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>967.669</u>	<u>1.019.184</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	598.776	643.803
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	14.248	14.418
Overige bedrijfskosten	13	363.994	351.568
Som der bedrijfslasten		<u>977.018</u>	<u>1.009.789</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-9.349	9.393
Financiële baten en lasten	14	10	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-9.339</u></u>	<u><u>9.394</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Algemene / overige reserves		<u>-9.339</u>	<u>9.394</u>
		<u><u>-9.339</u></u>	<u><u>9.394</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-9.349		9.394
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14.247		14.418	
- mutaties voorzieningen	-439		614	
		<u>13.808</u>		<u>15.032</u>
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	33.752		-17.488	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-13.102		23.596	
		<u>20.650</u>		<u>6.108</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>25.111</u>		<u>30.534</u>
Ontvangen interest	10		0	
		<u>10</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>25.121</u>		<u>30.534</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	0		-18.753	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>0</u>		<u>-18.753</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>25.121</u>		<u>11.781</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		223.690		211.908
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>248.810</u>		<u>223.690</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>25.121</u>		<u>11.781</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorgcentrum Oranjehof is statutair (en feitelijk) gevestigd te Elspeet, op het adres Staverdenseweg 34. De belangrijkste activiteiten zijn welzijn en WMO/WLZ (begeleiding).

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 Stichting Zorgcentrum Oranjehof 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Zorgcentrum Oranjehof.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 10 %.
- Installaties : 10 % of 20 %.
- Inventaris: 10 %.
- Automatisering: 33,33 %.

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).

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening heeft een totale waarde van een geïndexeerd tarief per fte einde boekjaar.

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.

1.4.2 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Zorgcentrum Oranjehof 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 Zorgcentrum Oranjehof. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgcentrum Oranjehof 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 94,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Als de beleidsdekkingsgraad tot eind 2020 onder deze grens blijft, moet PFZW de pensioenen verlagen. Zorgcentrum Oranjehof 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. Zorgcentrum Oranjehof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.4 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.

1.4.5 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

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwingen	12.592	16.999
Installaties	20.714	27.911
Inventaris	17.701	20.342
Automatisering	0	2
Totaal materiële vaste activa	<u>51.007</u>	<u>65.254</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	65.254	60.919
Bij: investeringen	0	18.753
Af: afschrijvingen	14.247	14.418
Boekwaarde per 31 december	<u>51.007</u>	<u>65.254</u>

Toelichting:

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

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	48.333	55.430
Vooruitbetaalde bedragen	11.177	11.627
Nog te ontvangen bedragen	47.125	73.330
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>106.635</u>	<u>140.387</u>

Toelichting:

Vordering op debiteuren is bijna € 7K lager door daling aantal maaltijden bezorgd.

Het bedrag bij Nog te ontvangen bedragen in 2018 is inclusief de afrekening Norschoten (€ 43K).

In 2018 is de vordering op St. Vrienden € 26K en in 2019 is er een toegekende nalatenschap van € 43K.

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rekening courant Rabobank	51.090	21.970
Bedrijfsspaarrekening	197.323	201.313
Kas	397	406
Totaal liquide middelen	<u>248.810</u>	<u>223.690</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	280.869	290.208
Totaal eigen vermogen	<u>280.869</u>	<u>290.208</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	290.208	-9.339	0	280.869
Totaal algemene en overige reserves	<u>290.208</u>	<u>-9.339</u>	<u>0</u>	<u>280.869</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	6.369	0	439	0	5.930
Totaal voorzieningen	<u>6.369</u>	<u>0</u>	<u>439</u>	<u>0</u>	<u>5.930</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	840
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.090
hiervan > 5 jaar	5.090

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverlichtingen is gevormd voor het egaliseren van de verplichting de medewerker een uitkering uit te betalen voor een dienstjubileum. De totale voorziening bedraagt € 444,86 per fte x 13,33fte per einde van het jaar.

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	40.570	24.059
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.338	13.338
Reservering eindejaarsuitkering	2.294	2.613
Schulden terzake pensioenen	986	2.341
Nog te betalen salarissen	988	114
Vooruitontvangen opbrengsten	0	1.067
Vakantiegeld	18.496	22.089
Verlofuren	24.634	48.183
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	13.346	18.950
Totaal overige kortlopende schulden	<u>119.653</u>	<u>132.754</u>

Toelichting:

Het bedrag bij Crediteuren is hoger met name vanwege de afrekening Norschoten van € 31K en een creditfactuur van € 10K van Stichting Vrienden.

Belastingen en premies sociale verzekeringen is in 2019 hoger zodat er in 2020 een naheffing volgt van € 8K.

Verlofuren is sterk afgenomen met € 23K vanwege stimulering om deze op te nemen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Omnia Wonen voor de huur van het verzorgingshuis te Elspeet. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 1 juni 2014 tot en met 31 mei 2020. De huurprijs voer 2019 bedroeg € 88.734.

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.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	18.889	71.971	28.756	23.983	143.599
- cumulatieve afschrijvingen	1.890	44.060	8.414	23.981	78.345
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>16.999</u>	<u>27.911</u>	<u>20.342</u>	<u>2</u>	<u>65.254</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.407	7.197	2.641	2	14.247
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	2.348	23.459	25.807
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.348	23.459	25.807
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.407</u>	<u>-7.197</u>	<u>-2.641</u>	<u>-2</u>	<u>-14.247</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	18.889	71.971	26.408	524	117.792
- cumulatieve afschrijvingen	6.297	51.257	8.707	524	66.785
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>12.592</u>	<u>20.714</u>	<u>17.701</u>	<u>0</u>	<u>51.007</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	10,0%	33,33%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Dagactiviteiten (via Norschoten)	312.351	308.970
Subsidieregeling 1e lijns verblijf (via Norschoten)	0	9.367
Woonzorg Unie Veluwe	0	0
Opbrengst VG	52.316	50.226
Stichting Philadelfia (GGZ)	13.360	7.720
Opbrengsten WMO	163.807	231.116
Overige opbrengsten zorgprestaties	6.069	8.190
Totaal	547.903	615.588

Toelichting:

De productie dagactiviteit van Norschoten is met 25% gestegen maar door differentiatie in tarieven is de opbrengst slechts € 3K hoger. Waren de tarieven gebleven conform 2018 dan was er een meeropbrengst voor deze afdeling van € 85K geweest.

De subsidieregeling ELV is gestopt per 1-6-2018.

De vier cliënten VG hebben samen iets meer dagdelen zorg ontvangen.

De opbrengst via St. Philadelfia (GGZ) is toegenomen omdat de enige cliënt meer zorg heeft ontvangen.

De opbrengst WMO is afgenomen. Dit werd veroorzaakt doordat relatief veel cliënten moesten overgaan vanuit de WMO naar de WLZ.

De Overige opbrengsten zorgprestaties (bijdrage persoonlijke verzorging) zijn iets gedaald door tariefverlaging per sept 2018 en een lagere productie.

9. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Welzijn (Gemeente Nunspeet)	30.757	30.757
Welzijn; vrijwilligerscoördinator (Gemeente Nunspeet)	34.510	34.000
Ministerie van VWS (Stageplaatsen zorg)	728	0
WOC (Gemeente Nunspeet)	34.000	35.183
Project zorgmijders	6.422	5.191
Subsidie op loonkosten	8.420	5.259
Totaal	114.837	110.390

Toelichting:

Er zijn in 2018 geen stagiaires geweest die vielen onder het stagefonds.

Project Zorgmijders is een nieuw project (van 01-01-2018 t/m 31-12-2021) voor max. € 22.000 per jaar voor 300 uur. Dit bedrag is beschikbaar voor alle welzijnsorganisaties in Nunspeet. In 2019 zijn bijna 24% meer uren ingezet dan in 2018.

Subsidie op loonkosten nu hoger omdat de tarieven (WML en begeleiding) zijn verhoogd.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijden thuis bezorgd	120.192	165.864
Overige diensten	97.546	83.558
Toegekende nalatenschap	43.000	0
Overige opbrengsten:		
Huur	44.192	43.783
Totaal	<u>304.930</u>	<u>293.206</u>

Toelichting:

Het aantal maaltijden thuisbezorgd is met ca. 30% afgenomen door de start met de 'kant en klare' maaltijd vanwege een reorganisatie van de keuken.

Overige diensten: Opbrengst Maaltijden in Oranjehof/overig is 5K hoger en de eigen bijdrage Oranjehofdag is 9K hoger. Er is € 43K ontvangen vanwege een toegekende nalatenschap.

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	477.566	483.860
Sociale lasten	76.908	73.217
Pensioenpremies	33.167	34.978
Andere personeelskosten:		
Premie ziektekostenverzekering	20.948	18.697
Uitkering ziektekostenverzekering	-25.193	-21.617
Reiskosten	6.847	6.156
Geschenken vrijwilligers	5.693	12.335
Dotatie verlofuren	-23.549	12.257
Overig	9.835	8.496
Subtotaal	<u>582.221</u>	<u>628.378</u>
Personeel niet in loondienst	16.556	15.426
Totaal personeelskosten	<u>598.776</u>	<u>643.803</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	1,93	1,95
Verzorging	6,51	6,16
Voedingsdienst	4,17	5,54
Huishouding	0,59	0,56
Activiteitenbegeleiding	0,13	0,15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>13,33</u>	<u>14,36</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In de personele kosten is een afname te zien van 1 FTE vanwege een reorganisatie in de voedingsdienst.

Geschenken vrijwilligers is lager in 2019 omdat St. Vrienden het uitje heeft betaald voor ca. 8K.

Er is fors ingezet op een verlaging van verlofuren met als resultaat een negatieve dotatie.

Personeel niet in loondienst is hoger vanwege meer inzet keukenpersoneel.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	14.248	14.418
Totaal afschrijvingen	<u>14.248</u>	<u>14.418</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting zie het mutatieoverzicht onder 1.6.

LASTEN**13. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	168.127	162.463
Algemene kosten	71.304	62.591
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.456	6.053
Onderhoud en energiekosten	32.373	33.192
Huur	88.734	87.269
Totaal overige bedrijfskosten	<u>363.994</u>	<u>351.568</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn gestegen door een verhoging van de verzekeringspremie en een eigen risico bij schade van € 1.000. Verder zijn in 2018 niet de kosten van de jaarrekeningcontrole (€ 3.025) opgenomen maar van nog te betalen kosten afgeboekt.

De Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn lager door een hoger bedrag aan sponsering/giften.

14. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	10	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>10</u>	<u>0</u>

15. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	7.986	2.605
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	2.175
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>7.986</u>	<u>4.780</u>

1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	C.G. de Visser
	Directrice
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.350
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.188
8 Totaal bezoldiging	69.538
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.932
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.901
5 Totaal bezoldiging	68.833
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer E. van Asselt	Voorzitter AB en DB
De heer G. Olthuis	Tweede voorzitter AB en DB
De heer R. van den Brink	Penningmeester DB
Mevrouw F.G. Frens	Secretaresse DB
De heer P. Vos	Lid AB
De heer J. van den Hoorn	Lid AB
De heer A.G. Kuijt	Lid AB
De heer J.A. Jobse	Lid AB

Toelichting

Het bestuur heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorgcentrum Oranjehof een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directie van € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directrice.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 16.050 en voor de overige leden van het bestuur € 10.700. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het algemeen bestuur van Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18-6-2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

De uitbraak van de Corona crisis is een gebeurtenis na balansdatum, welke een grote maatschappelijke impact heeft en daarmee ook voor Zorgcentrum Oranjehof. De omvang van de impact van de Coronacrisis op de financiële resultaten is moeilijk in te schatten. De duur en intensiteit van de maatregelen is daarin bepalend. Daarnaast is het de vraag of andere inzet van capaciteit, mits ook deskundigheid en kwantitatieve bezetting medewerkers aanwezig is, bepalend is voor compensatie.

Een en ander is meer uitgebreid beschreven in het jaarverslag.

Ondertekening door bestuurders

W.G.

Dhr. E. van Asselt

W.G.

Mevr. F.G. Frens

W.G.

Dhr. R. van de Brink

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Zorgcentrum Oranjestad om daarmee haar doel te verwezenlijken.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgcentrum Oranjestad heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan het bestuur van Stichting Zorgcentrum Oranjehof

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Zorgcentrum Oranjehof te Elspeet beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de resultatenrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als hij het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgcentrum Oranjehof per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Dordrecht, 12 juni 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA