

Jaarverslaggeving 2019
Stichting Woon- en Zorgcentrum
"Avondlicht"
te Herwijnen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2019

1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	14
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	15
1.9	Vaststelling en goedkeuring	18

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
2.2	Nevenvestigingen	20
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

1. JAARREKENING

1 JAARREKENING

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	7.266.714	5.361.138
Totaal vaste activa		<u>7.266.714</u>	<u>5.361.138</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	123.813	74.644
Debiteuren en overige vorderingen	3	175.923	152.004
Liquide middelen	4	905.524	1.372.035
Totaal vlottende activa		<u>1.205.260</u>	<u>1.598.683</u>
Totaal activa		<u><u>8.471.974</u></u>	<u><u>6.959.821</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsfondsen	5	4.326.444	4.122.512
Totaal groepsvermogen		<u>4.326.444</u>	<u>4.122.512</u>
Vorzieningen	6	26.250	19.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	3.138.750	2.006.250
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	980.530	812.059
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>980.530</u>	<u>812.059</u>
Totaal passiva		<u><u>8.471.974</u></u>	<u><u>6.959.821</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	5.199.293	4.538.859
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	37.993	37.567
Overige bedrijfsopbrengsten	11	69.475	85.954
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.306.761</u>	<u>4.662.380</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	3.479.095	2.917.705
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	351.698	234.029
Overige bedrijfskosten	14	1.188.150	932.884
Som der bedrijfslasten		<u>5.018.943</u>	<u>4.084.618</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		287.818	577.762
Financiële baten en lasten	15	-83.886	-21.947
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>203.932</u></u>	<u><u>555.815</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		203.932	555.815
		<u><u>203.932</u></u>	<u><u>555.815</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		287.818		577.762
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	351.698		234.029	
- mutaties voorzieningen	7.250		700	
		358.948		234.729
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-23.919		-87.633	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-49.169		-80.594	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	168.471		212.611	
		95.383		44.384
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		742.149		856.875
Ontvangen interest	0		14.832	
Betaalde interest	-83.886		-36.779	
		-83.886		-21.947
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		658.263		834.928
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.257.274		-2.977.890	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.257.274		-2.977.890
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	1.500.000		1.500.000	
Aflossing langlopende schulden	-367.500		-273.750	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.132.500		1.226.250
Mutatie geldmiddelen		-466.511		-916.712
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.372.035		2.288.747
Stand geldmiddelen per 31 december		905.524		1.372.035
Mutatie geldmiddelen		-466.511		-916.712

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Woon- en Zorgcentrum Avondlicht is statutair (en feitelijk) gevestigd te West-Betuwe, op het adres Sluimerskamp 18 te Herwijnen, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41059891. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg.

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.

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.

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 en resultatenrekening 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.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht"

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 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.

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 vervolgwaaarding 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.

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.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

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.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" 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 Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht". De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" 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 december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" 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 Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat er voldaan zal worden aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (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>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.454.067	1.786.512
Machines en installaties	245.148	170.492
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	567.499	312.731
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	3.091.403
Totaal materiële vaste activa	<u><u>7.266.714</u></u>	<u><u>5.361.138</u></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	5.361.138	2.617.277
Bij: investeringen	2.257.274	2.977.890
Af: afschrijvingen	351.698	234.029
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.266.714</u></u>	<u><u>5.361.138</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.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	74.644		74.644
Financieringsverschil boekjaar		123.813	123.813
Correcties voorgaande jaren	58.442		58.442
Betalingen/ontvangsten	-133.086		-133.086
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-74.644</u>	123.813	<u>49.169</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>123.813</u>	<u>123.813</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	123.813	74.644
	<u>123.813</u>	<u>74.644</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.944.407	4.277.638
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.820.594	4.202.994
Totaal financieringsverschil	<u><u>123.813</u></u>	<u><u>74.644</u></u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.485	2.721
Nog te ontvangen eerstelijns verblijf	90.778	130.606
Nog te ontvangen transitievergoeding	46.907	0
Overige vorderingen	23.753	18.677
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>175.923</u></u>	<u><u>152.004</u></u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	904.602	1.371.093
Kas	922	942
Totaal liquide middelen	<u><u>905.524</u></u>	<u><u>1.372.035</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	4.326.444	4.122.512
Totaal groepsvermogen	<u>4.326.444</u>	<u>4.122.512</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.122.512	203.932	0	4.326.444
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.122.512</u>	<u>203.932</u>	<u>0</u>	<u>4.326.444</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	19.000	7.250	0	0	26.250
Totaal voorzieningen	<u>19.000</u>	<u>7.250</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.250</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.138.750	2.006.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.138.750</u>	<u>2.006.250</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.261.250	960.000
Bij: nieuwe leningen	1.500.000	1.500.000
Af: aflossingen	292.500	198.750
Stand per 31 december	<u>3.468.750</u>	<u>2.261.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	330.000	255.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.138.750</u>	<u>2.006.250</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	330.000	255.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.138.750	2.006.250
hiervan > 5 jaar	2.118.750	1.181.250

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	224.987	256.802
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	330.000	255.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	119.595	66.149
Schulden terzake pensioenen	19.578	7.621
Nog te betalen salarissen	28.900	13.898
Vakantiegeld	109.506	91.375
Vakantiedagen	85.011	62.945
Eindejaarsuitkering	18.037	12.564
Overige schulden	44.916	45.705
Totaal overige kortlopende schulden	<u>980.530</u>	<u>812.059</u>

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	3.456.377	554.761	569.211	3.091.403	0	7.671.752
- cumulatieve herwaarderingen					0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.669.865	384.269	256.480		0	2.310.614
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.786.512</u>	<u>170.492</u>	<u>312.731</u>	<u>3.091.403</u>	<u>0</u>	<u>5.361.138</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.915.377	105.020	328.280	1.482.683		6.831.360
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	247.822	30.364	73.512			351.698
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			23.016			23.016
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen			23.016			23.016
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde				4.574.086		4.574.086
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.574.086</u>	<u>0</u>	<u>4.574.086</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>4.667.555</u>	<u>74.656</u>	<u>254.768</u>	<u>-3.091.403</u>	<u>0</u>	<u>1.905.576</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	8.371.754	659.781	874.475	0	0	9.906.010
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.917.687	414.633	306.976	0	0	2.639.296
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>6.454.067</u>	<u>245.148</u>	<u>567.499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.266.714</u>
Afschrijvingspercentage	2,5-5%	5,0%	10-20%			

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG		1.200.000	20		4,53%	300.000		60.000	240.000	0	4	Lineair	60.000	Gemeentegarantie
BNG		1.200.000	10		2,50%	480.000		120.000	360.000	0	3	Lineair	120.000	Gemeentegarantie
Triodos		1.500.000	20		1,00%	1.481.250		75.000	1.406.250	1.031.250	19	Lineair	75.000	Gemeentegarantie
BNG		1.500.000	20		0,68%	0	1.500.000	37.500	1.462.500	1.087.500	20	Lineair	75.000	WFZ
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						2.261.250	1.500.000	292.500	3.468.750	2.118.750			330.000	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	141.399	187.815
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.002.849	4.315.691
Opbrengsten Wmo	55.045	35.353
Totaal	<u>5.199.293</u>	<u>4.538.859</u>

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	37.993	37.567
Totaal	<u>37.993</u>	<u>37.567</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten	69.475	85.954
Totaal	<u>69.475</u>	<u>85.954</u>

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.520.646	2.123.661
Sociale lasten	415.993	355.610
Pensioenpremies	196.036	164.776
Andere personeelskosten	119.622	110.965
Subtotaal	<u>3.252.297</u>	<u>2.755.012</u>
Personeel niet in loondienst	226.798	162.693
Totaal personeelskosten	<u>3.479.095</u>	<u>2.917.705</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	64,5	58,5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>64,5</u>	<u>58,5</u>

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	351.698	234.029
Totaal afschrijvingen	<u>351.698</u>	<u>234.029</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	420.677	316.031
Algemene kosten	279.392	185.778
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	217.533	163.514
Onderhoud en energiekosten	270.548	267.561
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.188.150</u>	<u>932.884</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	14.832
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>14.832</u>
Rentelasten	-83.886	-36.779
Subtotaal financiële lasten	<u>-83.886</u>	<u>-36.779</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-83.886</u>	<u>-21.947</u>

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	14.500	14.053
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.000	2.000
Totaal honoraria accountant	<u>16.500</u>	<u>16.053</u>

17. Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht". Het voor Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000, klasse II van Zorginstellingen (2018 klasse I).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1					A.J. Bevaart	
Functiegegevens					Bestuurder	
					2019	2018
Aanvang en einde functievervulling in 2019					01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					1	1
Dienstbetrekking?					Ja	Ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					118.818	115.181
Beloningen betaalbaar op termijn					11.500	11.280
Subtotaal					130.318	126.461
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					130.000	103.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging					130.318	126.461
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						Afbouwregeling
						is van
						toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					N.v.t.	N.v.t.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2019 is als volgt:

Naam	Functie	Vanaf	Vergoeding 2019	Vergoeding 2018
J. van Kuilenburg	Voorzitter	01-jul-15	9.000	4.000
A. van Dusseldorp	Lid	01-jul-15	6.000	3.000
T.G.M. Eck	Lid	01-aug-16	6.000	3.000
G. de Vries-Kuijntjes	Lid	01-aug-17	6.000	3.000
C. van Wijk	Lid	1-jul-18	6.000	1.500

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 14 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op middellange termijn verwacht Avondlicht geen directe financiële problemen in verband met de Corona-crisis.

De liquiditeit is voor de middellange termijn toereikend. Er is voldoende personeel beschikbaar.

Het is de verwachting dat de productie (lees: opbrengsten) gelijk zullen blijven of licht zal teruglopen.

Avondlicht maakt praktisch geen gebruik van ZZP-ers.

Wel bestaat de kans dat wanneer meerdere medewerkers ziek worden er extra uitgaven gedaan moeten worden om de zorg te continueren. Tevens bestaat de kans dat, wanneer er onder bewoners meerdere corona slachtoffers gaan vallen, de productie (lees: opbrengsten) terug zullen gaan lopen. Op dit moment is dit nog niet aan de orde.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g. D. van Zetten, Raad van Bestuur

w.g. J. van Kuilenburg, voorzitter RvT

w.g. A. van Dusseldorp, lid RvT

w.g. T.G.M. Eck, lid RvT

w.g. G. de Vries-Kuijntjes, lid RvT

w.g. C. van Wijk, lid RvT

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen

Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarrekening andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilversum, 14 april 2020

M&K Hilversum B.V.

w.g. J.P.L. van der Moer RA