


Jaarverslaggeving 2019

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27-5-2020
Behorende bij briefnummer: 967 d.d. 27-5-2020
Paraaf: 

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2019 *	
5.1.1 Balans per 31 december 2019	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	20
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	21
5.1.10 WNT-gegevens	24
5.1.11 Vaststelling en goedkeuring	25
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2 Nevenvestigingen	27
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

5.1 JAARREKENING

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1 JAARREKENING
**5.1.1 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	1.479.047	1.357.449
Totaal vaste activa		<u>1.479.047</u>	<u>1.357.449</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	5.515	5.490
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	220.285	105.941
Debiteuren en overige vorderingen	4	159.329	119.893
Liquide middelen	5	<u>205.326</u>	<u>135.620</u>
Totaal vlottende activa		590.456	366.944
Totaal activa		<u><u>2.069.502</u></u>	<u><u>1.724.393</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		<u>663.367</u>	<u>409.663</u>
Totaal eigen vermogen		663.367	409.663
Voorzieningen	7	47.480	37.270
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	795.206	836.337,00
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	<u>563.450</u>	<u>441.123</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		563.450	441.123
Totaal passiva		<u><u>2.069.502</u></u>	<u><u>1.724.393</u></u>

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	2.920.778	2.382.952
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	18.828	5.000
Overige bedrijfsopbrengsten	12	221.627	169.403
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.161.232</u>	<u>2.557.355</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	1.630.888	1.440.770
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	170.167	149.839
Overige bedrijfskosten	16	1.055.817	896.938
Som der bedrijfslasten		<u>2.856.872</u>	<u>2.487.547</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		304.360	69.808
Financiële baten en lasten	16	-50.657	-50.515
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>253.704</u></u>	<u><u>19.293</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		<u>253.704</u>	<u>19.293</u>
		<u><u>253.704</u></u>	<u><u>19.293</u></u>

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			304.360		69.808
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		170.167		149.839	
- mutaties voorzieningen	7	10.210		5.208	
			180.377		155.047
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	-25		-44	
- vorderingen	4	-39.436		-37.445	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-114.344		21.823	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	122.327		77.427	
			-31.479		61.761
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			453.259		286.616
Ontvangen interest	16	0		0	
Betaalde interest	16	-50.657		-50.515	
			-50.657		-50.515
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			402.602		236.101
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-291.765		-155.451	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-291.765		-155.451
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8	-41.131		-19.241	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-41.131		-19.241
Mutatie geldmiddelen			69.706		61.409
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		135.620		74.211
Stand geldmiddelen per 31 december	5		205.326		135.620
Mutatie geldmiddelen			69.706		61.409

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is op basis van de indirecte methode opgesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**5.1.4.1 Algemeen*****Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goor, op het adres Javastraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41032279.
De belangrijkste activiteit is verpleeghuiszorg.

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zitten we wereldwijd middenin de coronacrisis. De verwachting is dat gezien de gezonde financiële positie van Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon, in combinatie met de toegezegde compensatieregelingen, de continuïteit van Stichting Woon- en Zorgcentrum niet in gevaar komt. Inzake het coronavirus is een passage opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

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.

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon.

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Grond : 0%.
- Bedrijfsgebouwen en verbouwingen : 2% - 10%.
- Machines en installaties : 10% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20%.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Groot onderhoud:

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

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.

Herfstzon beschikt over vastgoed waar intramurale ouderenzorg wordt verleend. Als gevolg van de (politieke) ontwikkelingen binnen de intramurale Wlz-zorg, de standpunten die zorgkantoren innemen ten aanzien van het scheiden van wonen en zorg, alsook de interne visie van Herfstzon op het zorgvastgoed, is beoordeeld of de toekomstige opbrengsten de kosten van het zorgvastgoed dekken. Hierbij zijn diverse scenario's gehanteerd, waarbij is gevarieerd met het tempo waarin de maatregelen met betrekking tot het scheiden van wonen en zorg worden doorgevoerd. Als tijdshorizon is 2022 gehanteerd, de bezetting na deze periode is niet goed in te schatten.

Bij het opstellen van de scenario's is uitgegaan van de productieafspraken en NHC-tarieven zoals die gelden in 2019. Voor de vastgoedlasten zijn de werkelijke kosten 2019 als uitgangspunt gehanteerd. Er is voor zowel de kosten als de opbrengsten geen indexatie toegepast.

De volgende drie scenario's zijn uitgewerkt:

- Afbouw ZZZ 3, in 2 jaren berekend
- Afbouw ZZZ 3 en 50% van ZZZ 4, in 3 jaren berekend
- Afbouw ZZZ 3 en 50% van ZZZ 4, in 4 jaren berekend

Alle scenario's tonen positieve resultaten.

Daarnaast geldt dat geen rekening is gehouden met vervanging van hogere ZZZ's, hetgeen een positief effect zal hebben op het resultaat op vastgoed.

Op basis van deze inzichten heeft de wijziging van vastgoedfinanciering een positief resultaatteffect, er heeft derhalve geen impairment plaatsgevonden.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO-methode of tegen lagere opbrengstwaarde. Een voorziening voor incourantheid is niet nodig gebleken.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende 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 (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. 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).

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon heeft uit hoofde van onderstaande wetgeving een vordering opgenomen die compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat in de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2019 ('oude situaties'), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst die verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is nominaal opgenomen. Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd.

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 voorziening jubileumverplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen langdurig zieken en ORT zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting. Bij de voorziening langdurig zieken worden de door de verzekeraar gedekte kosten in mindering gebracht op de gevormde 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 0,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Daarnaast zijn de verwachte transitiekosten, berekend over het aantal dienstjaren, opgenomen in de voorziening. Tegenover deze te betalen transitievergoeding staat een afzonderlijke, even grote vordering. Deze vordering vloeit voort uit de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en waaruit compensatie van de transitievergoeding blijkt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de 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.

Bij Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon is sprake van één hoofdactiviteit, derhalve is geen gesegmenteerde resultatenrekening opgenomen in deze jaarrekening.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon 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 Herfstzon. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon 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 pensioenfondsen. 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 februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaren hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon 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 Herfstzon heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van eind maart 2020. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2020 ongewijzigd.

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.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.5 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	991.032	1.073.906
Machines en installaties	103.458	130.246
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	384.556	153.297
Totaal materiële vaste activa	<u><u>1.479.047</u></u>	<u><u>1.357.449</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.357.449	1.351.837
Bij: investeringen	291.765	155.451
Af: afschrijvingen	170.167	149.839
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.479.047</u></u>	<u><u>1.357.449</u></u>

Toelichting:

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

2. Voorraden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen	5.515	5.490
Totaal voorraden	<u><u>5.515</u></u>	<u><u>5.490</u></u>

Toelichting:

Op de voorraden is, gelijk aan voorgaand jaar, geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	105.941	0	105.941
Financieringsverschil boekjaar	0	220.285	220.285
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-105.941	0	-105.941
Subtotaal mutatie boekjaar	-105.941	220.285	114.344

Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>220.285</u>	<u>220.285</u>
------------------------------	----------	----------------	----------------

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	220.285	105.941
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>220.285</u>	<u>105.941</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.603.819	2.169.105
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.383.534	2.063.164
Totaal financieringsverschil	<u>220.285</u>	<u>105.941</u>

Toelichting:

De stijging van het WLZ-budget in 2019 ten opzichte van 2018 is met name gelegen in een hogere ZZP-mix, hogere tarieven, de overstap van levering van zorg zonder behandeling naar levering van zorg met behandeling en de kwaliteitsmiddelen.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.885	14.439
Nog te factureren bedragen	8.973	18.949
Nog te ontvangen bonussen	3.400	7.400
Vooruitbetaalde bedragen	31.695	11.530
Te vorderen ziekengeld	0	4.062
Te vorderen transitievergoedingen	52.040	31.046
Waarborgsommen huur Kapellengarde	20.269	20.269
Overige vorderingen en overlopende activa	35.068	12.198
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>159.329</u>	<u>119.893</u>

Toelichting:

Er is in 2019 geen voorziening in aftrek op de vorderingen gebracht (2018: € 0).

In het saldo "debiteuren en overige vorderingen" is een bedrag van €43.900 begrepen voor de te vorderen transitievergoedingen bij het UWV die zijn betaald na 2 jaar ziekte. Na 1 april 2020 zijn deze vorderingen bij het UWV in te dienen.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	202.404	134.027
Kassen	2.923	1.593
Totaal liquide middelen	<u>205.326</u>	<u>135.620</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27-5-2020

Paraaf: 

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	663.367	409.663
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>663.367</u>	<u>409.663</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	409.663	253.704	0	663.367
Totaal bestemmingsfondsen	<u>409.663</u>	<u>253.704</u>	<u>0</u>	<u>663.367</u>

Toelichting:

Het resultaat is conform voorstel winstbestemming toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- Nabetaaling ORT	8.712	0	4.764	3.948	0
- jubileumverplichtingen	15.000	6.706	607	399	20.700
- langdurig zieken	13.558	19.636	6.414	0	26.780
Totaal voorzieningen	<u>37.270</u>	<u>26.342</u>	<u>11.785</u>	<u>4.347</u>	<u>47.480</u>

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

	31-12-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	28.305
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.003
hiervan > 5 jaar	15.172

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstrekte dienstjaren. De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening nabetaaling ORT

Deze voorziening is gevormd op basis van de in de cao VVT getroffen regeling voor nabetaaling van de ORT. Deze voorziening heeft een kortlopend karakter en is opgenomen tegen nominale waarde. De laatste uitbetaling heeft plaatsgevonden in februari 2019.

Voorziening langdurig zieken

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) en transitiekosten van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikt personeel is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is nominaal verantwoord.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	795.206	836.336
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>795.206</u>	<u>836.336</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	877.468	848.001
Bij: ophoging hoofdsom huidige lening	0	50.032
Af: aflossingen	41.131	20.566
Stand per 31 december	<u>836.337</u>	<u>877.467</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	41.131	41.131
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>795.206</u>	<u>836.336</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	41.131	41.131
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	795.206	836.336
hiervan > 5 jaar	630.682	671.812

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.8 "overzicht leningen".
De aflossingsverplichtingen voor komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	227.061	134.942
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	41.131	41.131
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.918	28.554
Schulden terzake pensioenen	19.039	15.034
Nog te betalen salarissen	326	0
Eindejaarsuitkering	6.903	6.182
Vakantiegeld	49.414	50.752
Vakantiedagen	59.095	60.953
Nog te betalen hypotheekrente	0	0
Nog te betalen accountants- en advieskosten	26.681	23.293
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	97.882	80.283
Totaal overige kortlopende schulden	<u>563.450</u>	<u>441.123</u>

Toelichting:

Het saldo crediteuren 2019 ligt hoger dan in 2018 door de overstap naar levering met behandeling. Er staan facturen voor de aanschaf van hulpmiddelen en het behandelteam open op 31-12-2019.

De kredietfaciliteit in rekening-courant de Rabobank bedraagt per 31 december 2019 € 50.000 (2018: € 50.000) en de rente EURIBOR plus 6,9%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank en luiden als volgt:

* pandrecht op de inventaris.

Gedurende 2019 is geen gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van de met derden aangegane huurverplichting van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 104.280, voor 2021 t/m 2025 € 417.120 en vanaf 2026 t/m 2031 € 712.580. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 11,8 jaar.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van roerende zaken bedraagt ongeveer € 21.000. De resterende looptijd van de leasecontracten bedraagt circa 0,9 jaren.

Landingsbaan

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen CAO VVT 2019-2021" en daarbij de volgende tekst toevoegen: "De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'. Cao partijen verwachten vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

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 voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	1.831.489	595.608	625.691	3.052.788
- cumulatieve afschrijvingen	757.588	465.362	472.390	1.695.339
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.073.901</u>	<u>130.246</u>	<u>153.302</u>	<u>1.357.449</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	15.709	0	276.056	291.765
- afschrijvingen	98.578	26.787	44.801	170.167
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-82.870</u>	<u>-26.787</u>	<u>231.255</u>	<u>121.598</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	1.847.198	595.608	901.747	3.344.553
- cumulatieve afschrijvingen	856.166	492.149	517.191	1.865.506
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>991.032</u>	<u>103.458</u>	<u>384.556</u>	<u>1.479.047</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% -10%	10%	10% - 20%	

Toelichting

Onder bedrijfsgebouwen en terreinen is tevens grond opgenomen ad circa € 143.000. Hierover wordt niet afgeschreven.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- 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	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ASN-bank	17-apr-00	1.524.818	40	Onderhands	5,90%	877.468	0	41.131	836.337	630.682	21	Lineair	41.131	Borgstelling gemeente
Totaal						877.468	0	41.131	836.337	630.682			41.131	

Gestelde zekerheden

Er is een borgstelling door de gemeente Hof van Twente afgegeven voor de lening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27-5-2020

Paraaf: 

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	114.544	73.539
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.703.906	2.168.578
Opbrengsten Wmo	0	555
Overige zorgprestaties	102.327	140.280
Totaal	<u>2.920.778</u>	<u>2.382.952</u>

Toelichting:

De Wlz-opbrengsten 2019 zijn gestegen ten opzichte van 2018 met € 535K als gevolg van een hogere ZZP-mix, hogere tarieven, kwaliteitsegelden en de overstap van levering exclusief behandeling naar inclusief behandeling.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	18.828	5.000
Totaal	<u>18.828</u>	<u>5.000</u>

Toelichting:

De verantwoorde subsidie betreft een subsidie van Fonds 1819 voor het project Lekker Ett'n, een subsidie vanuit de Tafel van Goor en een stagesubsidie vanuit het VWS.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst Lekker Ett'n (voorheen tafeltje-dek-je)	79.917	56.101
Opbrengst seniorenrestaurant	18.518	11.358
Overige dienstverlening	17.466	17.816
Opbrengst verhuur Kapellengarde	35.756	40.389
Overige opbrengsten	69.971	43.739
Totaal	<u>221.627</u>	<u>169.403</u>

Toelichting:

In het saldo "overige opbrengsten" is een bedrag van € 13K begrepen wat een vordering van transitievergoedingen bij het UWV betreft, die zijn betaald aan medewerkers na 2 jaar ziekte. Na 1 april 2020 zijn deze vorderingen bij het UWV in te dienen. In 2019 is € 41K ontvangen voor de teruggave BTW over de periode 2014 tot en met 2016, deze staat verantwoord onder de "overige opbrengsten". Daarnaast liggen de opbrengsten vanuit het concept Lekker Ett'n in 2019 hoger dan de opbrengsten in 2018, doordat 2019 het eerste volledige jaar was van Lekker Ett'n.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.187.161	1.025.581
Sociale lasten	215.517	178.712
Pensioenpremies	93.624	80.071
Andere personeelskosten:		
- Mutaties in personeelsvoorziening- en reserveringen	5.006	25.564
- Overige personeelskosten	<u>123.278</u>	<u>114.433</u>
Subtotaal	1.624.587	1.424.361
Personeel niet in loondienst	6.301	16.409
Totaal personeelskosten	<u><u>1.630.888</u></u>	<u><u>1.440.770</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon	24,4	23,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>24,4</u>	<u>23,4</u>

Toelichting:

De posten "lonen en salarissen" & "sociale lasten" 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen als gevolg van met name meer inzet van fte's in 2019 en de cao-verhoging (4% per 1 oktober 2018 en verhoging eindejaarsuitkering met 0,93% in 2019).

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	170.167	149.839
Totaal afschrijvingen	<u>170.167</u>	<u>149.839</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	136.516	103.161
Algemene kosten	559.283	558.749
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	191.085	53.653
Huisvestingskosten	168.933	181.375
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.055.817</u>	<u>896.938</u>

Toelichting:

De patiënt- en bewonersgevonden kosten zijn gestegen in 2019 ten opzichte van 2018 door het overstappen naar levering met behandeling. De kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen doordat in 2019 het hele jaar Lekker Etnn was. In 2018 was dit nog niet.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-50.657	-50.515
Totaal financiële baten en lasten	<u>-50.657</u>	<u>-50.515</u>

Toelichting:

De financiële lasten liggen in lijn met 2018 en betreffen nagenoeg volledig de rentekosten van de hypotheeklening.

17. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	34.485	30.309
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.630	3.368
Fiscale advisering	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>38.115</u>	<u>33.677</u>

Toelichting:

De honoraria voor 2019 bestaan volledig uit controle-diensten.

18. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19.

19. WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING WOON- EN ZORGCENTRUM HERFSTZON

De WNT is van toepassing op Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon. Het voor Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 107.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 7 punten en klasse I.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Dr. A.J.I. Lamme MHA
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	93.113
Beloningen betaalbaar op termijn	9.709
Subtotaal	102.822
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	107.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-
Totaal bezoldiging	102.822
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	90.203
Beloningen betaalbaar op termijn	9.430
Subtotaal	99.633
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	103.000
Totaal bezoldiging 2018	99.633

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M.H.J. Leferink	E. Barendrecht	M.M. Voulon	B.M. Grimberg
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.350	5.350	5.350	2.675
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	16.050	10.700	10.700	10.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018				
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	3.920	3.920	3.920	3.920
Individueel toepasselijk maximum	15.450	10.300	10.300	10.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 heeft de coronapandemie ook in Nederland toegeslagen. Dit brengt uitdagingen voor Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon met zich mee. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon. Er worden extra kosten gemaakt, onder andere voor beschermingsmiddelen voor medewerkers, schoonmaak, extra personele inzet en een hoger ziekteverzuim. Daarnaast kunnen lagere opbrengsten ontstaan als gevolg van leegstand en afschaling van extramurale zorg. Op grond van informatie vanuit de overheid, NZa, zorgkantoren en zorgverzekeraars kan worden opgemaakt dat zorgaanbieders financieel worden geholpen als ze inkomsten mislopen of extra kosten maken tijdens de coronacrisis. Er zijn echter nog geen toezeggingen gedaan en genoemde regelingen moeten nog verder uitgewerkt worden. Hierdoor is onzeker of het coronavirus een negatieve impact zal hebben op het financiële resultaat en de liquiditeit van Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon. Gezien de aangekondigde regelingen ter compensatie en het huidige saldo aan liquiditeiten, de samenstelling van de omzet en de solvabiliteit van de stichting, is het ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2019 niet de verwachting dat een materiële onzekerheid over de continuïteit van Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon zal ontstaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
 Mevr. A.J.L. Lamme 25-5-2020
 Directeur- Bestuurder

W.G.
 Dhr. M.H.J. Leferink 25-5-2020
 Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
 Dhr. E. Barendrecht 25-5-2020
 Lid Raad van Toezicht

W.G.
 Mevr. M.M. Voulon 25-5-2020
 Lid Raad van Toezicht

W.G.
 Mevr. B.M. Grimberg 25-5-2020
 Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS**5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat wordt toegevoegd aan, danwel wordt onttrokken van de reserve aanvaardbare kosten.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woon- en Zorgcentrum Herfstzon heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Woon- & Zorgcentrum Herfstzon te Goor

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Woon- & Zorgcentrum Herfstzon ('de instelling') te Goor gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Woon- & Zorgcentrum Herfstzon op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

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 de Regeling 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- & Zorgcentrum Herfstzon 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.

Benadrukking van coronacrisis

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 7 (continuïteitsveronderstelling) en 25 (gebeurtenissen na balansdatum), waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het coronavirus voor Stichting Woon- & Zorgcentrum Herfstzon. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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 van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten 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 instelling.

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 fouten of fraude 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, de Regeling 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 instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 een instelling 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 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.

Hengelo, 27 mei 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

M. Zoetman-Kiers RA

w.g.
