

Jaarrekening 2020

Huis ter Leede

Leerdam,
25 mei 2021

Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede

Eiland 1
4143 EN Leerdam

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2020

1.1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
1.1.6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	14
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	16

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
1.2.2	Nevenvestigingen	23
1.2.3	Beoordelingsverklaring	24

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)**

ACTIVA	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	284.362	325.907
<i>Totaal vaste activa</i>		284.362	325.907
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	599.637	-
Debiteuren en overige vorderingen	3	692.028	781.710
Liquide middelen	4	4.172.174	4.228.233
<i>Totaal vlottende activa</i>		5.463.839	5.009.943
Totaal activa		5.748.201	5.335.850

PASSIVA	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.886.195	4.006.517
<i>Totaal eigen vermogen</i>		3.886.195	4.006.517
Vorzieningen	6	151.022	90.700
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	2	-	22.445
Overige kortlopende schulden	7	1.710.984	1.216.188
		1.710.984	1.238.633
Totaal passiva		5.748.201	5.335.850

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **25/05/2021**.

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	11.245.450	9.956.631
Subsidies	9	781.561	101.504
Overige bedrijfsopbrengsten	10	462.902	698.320
Som der bedrijfsopbrengsten		12.489.913	10.756.455
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	9.574.049	7.772.617
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	123.949	107.473
Overige bedrijfskosten	13	2.911.190	2.810.868
Som der bedrijfslasten		12.609.188	10.690.958
BEDRIJFSRESULTAAT		-119.275	65.497
Financiële baten en lasten	14	-1.046	-10
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-120.321	65.487
RESULTAAT BOEKJAAR		-120.321	65.487
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-120.321	65.487
		-120.321	65.487

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **25/05/2021**.

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-119.275		695.993
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	123.949		93.552	
- mutaties voorzieningen	60.322		-77.640	
- boekresultaten afstoting vaste activa			-2.500	
		184.271		13.412
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	89.683		12.024	
- vorderingen/schulden inzake bekostiging	-622.082		-6.625	
- kortlopende schulden	494.796		-83.366	
		-37.603		-77.967
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		27.393		631.438
Ontvangen interest	20		1	
Betaalde interest	-1.066		-30	
		-1.046		-29
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		26.346		631.409
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste	-82.404		-31.109	
Desinvesteringen materiële vaste			2.500	
Totaal kasstroom uit		-82.404		-28.609
Mutatie geldmiddelen		-56.059		602.803
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.228.233		3.417.859
Stand geldmiddelen per 31 december		4.172.174		4.020.662
Mutatie geldmiddelen		-56.059		602.803

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leerdam, op het adres Eiland 1. Geregistreerd onder bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41121600.

De belangrijkste activiteiten zijn het exploiteren van een zorginstelling voor verzorging en verpleging alsmede zorg aan huis en maatschappelijke ondersteuning.

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.

Verslagperiode

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Huis ter Leede

Continuïteitsveronderstelling

Op basis van een positieve ontwikkeling aangaande de prognose van het resultaat en de liquiditeitspositie is het bestuur van Huis ter Leede van mening dat de continuïteit is gewaarborgd. Derhalve is deze jaarrekening opgesteld uitgaande van deze continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.4.2 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. 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.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een vast percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Machines en installaties worden met 10% per jaar afgeschreven, de andere bedrijfsmiddelen wisselend van 5%-33%.

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

(Afgeleide) financiële instrumenten

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

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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.

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.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd voor de waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Schulden

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.

1.1.4.3 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.

MVA afschrijvingen

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.

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.

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.

Pensioenen

De Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede 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 de Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%.

PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

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

1.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van 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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	102.448	50.181
Bedrijfsgebouwen en terreinen	30.648	34.608
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	151.265	241.118
Totaal materiële vaste activa	284.362	325.907

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	325.907	276.703
Bij: investeringen	82.404	156.676
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	123.949	107.473
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	284.363	325.907

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort / financieringsoverschot Wlz

	2019	2020	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-22.445	-	-22.445
Financieringsverschil boekjaar	-	599.637	599.637
Correcties	78.175	-	78.175
Betalingen/ontvangsten	-55.730	-	-55.730
Saldo per 31 december	-	599.637	599.637

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met het zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-20	31-dec-19
€	€
599.637	-
-	-22.445
<u>599.637</u>	<u>-22.445</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

- Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
- Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

31-dec-20	31-dec-19
€	€
8.160.457	6.961.254
-7.560.820	-6.983.699
<u>599.637</u>	<u>-22.445</u>

Totaal financieringsverschil

Toelichting:

De nacalculaties tot en met 2019 zijn door de NZA definitief afgehandeld. Het financieringsverschil heeft in grote mate betrekking op de kwaliteitsgelden en compensatieregelingen Covid en in mindere mate op overproductie van de reguliere zorg.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	519.667	471.180
Overige vorderingen	9.266	14.948
Overlopende activa	152.772	234.300
Nog te ontvangen bedragen	10.323	61.282
Totaal overige vorderingen	<u>692.028</u>	<u>781.710</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen Huis ter Leede	4.168.130	4.218.129
Kassen Huis ter Leede	4.044	10.104
Totaal liquide middelen	<u>4.172.174</u>	<u>4.228.233</u>

Toelichting:

Met de Rabobank is een kredietfaciliteit in rekening-courant overeengekomen tot een bedrag van € 250.000,=. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA
5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	-	-
Bestemmingsreserve	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.886.195	4.006.517
Totaal eigen vermogen	<u>3.886.195</u>	<u>4.006.517</u>

Eigen vermogen

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-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	4.006.516	-120.321	-	3.886.195
Totaal kapitaal	<u>4.006.516</u>	<u>-120.321</u>	<u>-</u>	<u>3.886.195</u>

Toelichting:

Het resultaat 2020 is in het geheel toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	90.700	18.000	4.700	-	104.000
Voorziening langdurig zieken	-	47.022	-	-	47.022
Totaal voorzieningen	<u>90.700</u>	<u>65.022</u>	<u>4.700</u>	<u>-</u>	<u>151.022</u>

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

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	46.664
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	104.358
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	63.360

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	172.147	317.076
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	-	-
Belastingen en sociale premies	438.085	141.064
Schulden terzake pensioenen	58.911	-
Nog te betalen salarissen	-	25.821
Terug te betalen subsidies	286.166	-
Vakantiegeld	270.664	200.657
Vakantiedagen & meeruren	311.500	196.400
Eindejaarkering	53.893	33.133
Overige schulden	119.618	302.037
Totaal overige kortlopende schulden	1.710.984	1.216.188

Toelichting:

De belastingen en sociale premies nemen toe als gevolg van de te betalen eindheffing over de uitbetaalde Zorgbonus in 2020 van € 304.811.

Terug te betalen subsidies hebben voor € 250.377 betrekking op ontvangen NOW subsidie. Het resterende bedrag van € 37.789 betreft terug te betalen subsidie voor de Zorgbonus.

Toelichting:

Financiële instrumenten

In de normale bedrijfsuitoefening maakt de Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen.

De Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

Betreffende de kredietrisico's kan worden opgemerkt, dat sprake is van spreiding van het kredietrisico, omdat een groot deel van alle zorggerelateerde baten worden gerealiseerd bij gecontracteerde partijen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd (met inachtneming van contractueel vastgelegde renteherzieningsdata). De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Het beleid van de Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede is om zeer beperkt afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

De verplichtingen die voortvloeien uit huurovereenkomsten vastgoed zijn als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-20</u>
	€
Binnen één jaar	1.156.815
Tussen één en vijf jaar	3.538.030
Meer dan vijf jaar	9.678.306
Totaal huurverplichtingen	<u><u>14.373.151</u></u>

Voor de nieuwbouw van Huis ter Leede in Leerdam is een investeringsverplichting van € 1.282.717 aangegaan. Hiervan heeft € 495.674 betrekking op 2021.

Met de Rabobank is een kredietfaciliteit in rekening-courant overeengekomen tot een bedrag van € 250.000,=.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administra- tieve uitrusting	Totaal
		€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	50.181	65.666	929.058	1.044.905
Cumulatieve herwaarderingen		-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	31.058	687.940	718.998
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>50.181</u>	<u>34.608</u>	<u>241.118</u>	<u>325.907</u>
Mutaties in het boekjaar				
Investeringen	52.267	11.799	18.337	82.404
Herwaarderingen				-
Afschrijvingen		15.759	108.190	123.949
Boekverschil				-
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>				
Aanschafwaarde				-
Cumulatieve herwaarderingen				-
Cumulatieve afschrijvingen				-
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde				-
Cumulatieve herwaarderingen				-
Cumulatieve afschrijvingen				-
	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>52.267</u>	<u>-3.960</u>	<u>-89.852</u>	<u>-41.545</u>
Stand per 31 december 2020				
Aanschafwaarde	102.448	77.465	947.395	1.127.309
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	46.817	796.130	842.947
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>102.448</u>	<u>30.648</u>	<u>151.265</u>	<u>284.362</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		5,0%	10,0% - 33,3%	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.238.632	6.961.254
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	1.377.817	1.468.537
Opbrengsten Wmo	1.629.001	1.526.840
Overige zorgprestaties	-	-
Totaal	<u><u>11.245.450</u></u>	<u><u>9.956.631</u></u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten zorgprestaties zijn met name het gevolg de corona-compensatie (zie hieronder voor een nadere toelichting) en een toename in het kwaliteitsbudget van € 421.765.

Corona-compensatie

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 614.530 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie is verantwoord onder het zorgdomeinen waar het betrekking op heeft. Onderstaande tabel specificeert de compensatie per domein.

	<u>2020</u>
	€
Wet langdurige zorg	563.212
Zorgverzekeringswet	19.663
WMO	31.655
Totaal	<u><u>614.530</u></u>

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

Correcties voorgaande jaren

In bovenstaande opbrengsten zijn correcties met betrekking op voorgaande jaren opgenomen. Onderstaande tabel specificeert de correcties per domein.

	<u>2020</u>
	€
Wet langdurige zorg	78.175
Zorgverzekeringswet	-52.733
Totaal	<u><u>25.442</u></u>

9 Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	781.561	101.504
Totaal	<u><u>781.561</u></u>	<u><u>101.504</u></u>

Toelichting

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus van € 714.811 is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 714.811 en is verwerkt onder de personeelskosten.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Maaltijden en catering	256.784	290.657
Overige opbrengsten	172.871	350.810
Verhuur	29.798	52.803
Overige baten	3.449	4.050
Totaal	<u><u>462.902</u></u>	<u><u>698.320</u></u>

Toelichting

De daling van de overige opbrengsten is voornamelijk het gevolg van het staken van de kinderopvang activiteiten.

LASTEN
11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	6.750.609	5.724.936
Sociale lasten	1.441.535	992.501
Pensioenpremies	458.216	427.781
Overige personeelskosten	327.294	263.601
Subtotaal	<u>8.977.654</u>	<u>7.408.819</u>
Personeel niet in loondienst	596.395	363.798
Totaal personeelskosten	<u><u>9.574.049</u></u>	<u><u>7.772.617</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>173</u>	<u>160</u>

Toelichting

Het bedrag aan uitbetaalde zorgbonus, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 714.811 en is verwerkt onder de lonen en salarissen en sociale lasten. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens. De toename personeel niet in loondienst is mede veroorzaakt door hogere kosten behandeldienst als gevolg van het contracteren van een andere partij.

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	123.949	107.473
Totaal afschrijvingen	<u>123.949</u>	<u>107.473</u>

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	454.145	434.434
Algemene kosten	696.966	684.993
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	309.095	193.641
Onderhoud en energiekosten	297.883	346.062
Huur en leasing	1.153.102	1.151.739
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.911.190</u>	<u>2.810.868</u>

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	20	
Subtotaal financiële baten	<u>20</u>	-
Rentelasten	-1.066	-10
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.066</u>	<u>-10</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.046</u></u>	<u><u>-10</u></u>

16. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede.

Het voor Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000,= conform klasse 3 met een totaalscore van 9

Functiegegevens

Aanvang en einde functieervulling in 2020
Deeltijdfactor in fte
Gewezen topfunctionaris?
(Fictieve) dienstbetrekking?

C.J.M. Schetters

Bestuurder

01/01 – 31/12

1

Nee

Ja

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
 Verstege accountants
en adviseurs B.V.
Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **25/05/2021**.

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.071
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.733
Subtotaal	<u>€ 137.804</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 163.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totale bezoldiging	<u><u>€ 137.804</u></u>

Gegevens 2019

Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.967
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.488
Totale bezoldiging 2019	<u><u>€ 136.455</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 157.000

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Voorzitter	Lid	Lid
01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum
-/- Onverschuldigd betaald bedrag

€ 21.272	€ 14.181	€ 14.181
€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300
€ -	€ -	€ -
€ 21.272	€ 14.181	€ 14.181

Totale bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. N.v.t. N.v.t.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum
Beloningen betaalbaar op termijn

01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
€ 20.489	€ 13.659	€ 13.659
€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700
€ -	€ -	€ -
€ 20.489	€ 13.659	€ 13.659

Totale bezoldiging 2019

W.L.J. Voogt **A.M. Noorthoek**

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Lid	Lid
01/01 – 31/12	01/01 – 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum
-/- Onverschuldigd betaald bedrag

€ 14.181	€ 14.181
€ 16.300	€ 16.300
€ -	€ -
€ 14.181	€ 14.181

Totale bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t. N.v.t.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum
Beloningen betaalbaar op termijn

14/3 – 31/12	01/01 – 31/12
€ 10.918	€ 13.746
€ 12.603	€ 15.700
€ -	€ -
€ 10.918	€ 13.746

Totale bezoldiging 2019

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
Behorend bij verklaring afgegeven d.d. 25/05/2021.

De binnen Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:(ex btw)
Beoordeling / Controle van de jaarrekening
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)
Andere niet controle diensten

	2020	2019
	€	€
	24.600	37.000
	15.675	21.000
	-	7.000
Totaal honoraria accountant	40.275	65.000

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De raad van bestuur van Huis Ter Leede heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021

De raad van toezicht van de Huis Ter Leede heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021

C.J.M. Schetters

was getekend 25-05-2021

P.A. Huijsman

was getekend 25-05-2021

W.L.J. Voogt

was getekend 25-05-2021

A.M. Noorthoek

was getekend 25-05-2021

J. Heijstek

was getekend 25-05-2021

C. Verweij

was getekend 25-05-2021

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen betreffende de bestemming van het resultaat.

1.2.2 Nevenvestigingen

Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Beoordelingsverklaring onafhankelijk accountant