

# Jaarverslaggeving 2020

## Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse"



**De Schutse**

Zorg wat er écht toe doet

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.6.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	29
1.8	WNT-verantwoording	30
1.9	Vaststelling en goedkeuring	36
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Nevenvestigingen	40
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
	<b>Bijlagen</b>	
	Bijlage corona-compensatie 2020	
	Bijlage zorgbonus 2020	

# 1 JAARREKENING

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk gehandicapten "De Schutse"

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	2.228.618	2.103.273
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>2.228.618</u>	<u>2.103.273</u>
<b>Vlottende activa</b>			
DBC-zorgproducten			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	235.897	511.273
Debiteuren en overige vorderingen	7	900.365	569.526
Liquide middelen	9	5.214.608	4.822.632
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u>6.350.870</u>	<u>5.903.431</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>8.579.488</u></u>	<u><u>8.006.704</u></u>
	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	38.771	38.771
Bestemmingsfondsen		4.907.775	4.890.336
Algemene en overige reserves		0	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<u>4.946.546</u>	<u>4.929.107</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	35.535	79.921
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	3.597.407	2.997.676
<b>Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		<u>3.597.407</u>	<u>2.997.676</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>8.579.488</u></u>	<u><u>8.006.704</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	20.045.253	19.375.908
Subsidies	17	846.703	141.033
Overige bedrijfsopbrengsten	18	676.718	640.081
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>21.568.674</u>	<u>20.157.022</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	15.758.496	14.210.361
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	399.940	442.877
Overige bedrijfskosten	23	5.384.368	5.095.383
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>21.542.804</u>	<u>19.748.621</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		25.870	408.401
Financiële baten en lasten	24	-8.431	395
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>17.439</u></u>	<u><u>408.796</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking): Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>17.439</u>	<u>408.796</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		25.870	408.401
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	399.940	442.877
- mutaties voorzieningen	11	<u>-44.386</u>	<u>-6.834</u>
		355.554	436.043
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	-330.839	-198.102
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	275.376	-210.909
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	599.731	393.263
		<u>544.268</u>	<u>-15.748</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>925.692</u>	<u>828.696</u>
Ontvangen interest	24	0	395
Betaalde interest	24	<u>-8.431</u>	<u>0</u>
		<u>-8.431</u>	<u>395</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>917.261</u>	<u>829.091</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-525.285	-432.821
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-525.285</u>	<u>-432.821</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>391.976</u>	<u>396.270</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	4.822.632	4.426.362
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>5.214.608</u>	<u>4.822.632</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>391.976</u>	<u>396.270</u>

Toelichting:

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.1 Algemeen**

#### ***Algemene gegevens***

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse" is statutair (en feitelijk) gevestigd te Kesteren op het adres Stationsstraat 28-30 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41180827

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van WLZ/WMO en Jeugdwet gefinancierde zorg aan mensen met een verstandelijke beperking.

#### ***Consolidatie***

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van de Regeling verslaglegging WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gehouden.

- Stichting Vermogensbeheer "De Schutse" te Kesteren (steunstichting)
- Stichting Fondsenwerving "De Schutse" te Kesteren (steunstichting)

#### ***Verslaggevingsperiode***

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

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

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

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

##### ***Verbonden rechtspersonen***

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Vermogensbeheer "De Schutse" te Kesteren.

Het bestuur bestaat uit dezelfde personen van de Raad van Toezicht als van de SVVG "De Schutse"

De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit:

- Ter beschikking stellen van huurpanden
- Verstrekken van leningen
- Rekening-courant verhouding

- \* Stichting Fondsenwerving "De Schutse" te Kesteren.

Het bestuur bestaat uit externe bestuursleden.

De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit: Het verwerven van fondsen om een bijdrage te kunnen leveren voor specifieke zorgactiviteiten.

#### **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.

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



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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De Schutse heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### ***Materiële vaste activa***

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van te verwachten levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

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

### ***Investeringsubsidies***

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen.

### ***Vervreemding van vaste activa***

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. (nominale waarde) Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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 tot Verzorging van Verstandelijk Gehandicapten De Schutse**

### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### ***Liquide middelen***

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

#### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

#### ***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

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

## **Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten De Schutse**

### ***Pensioenen***

Stichting De Schutse 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 Schutse. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Schutse 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. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 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).

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

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	461.052	490.569
Machines en installaties	464.151	397.015
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.303.415	1.215.689
Totaal materiële vaste activa	<u>2.228.618</u>	<u>2.103.273</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.103.273	2.113.329
Bij: investeringen	525.285	432.821
Af: afschrijvingen	399.940	442.877
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.228.618</u>	<u>2.103.273</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**Toelichting:**

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

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

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-172	300.536	0		300.364
Financieringsverschil boekjaar			511.273	243.326	754.599
Correcties voorgaande jaren	0	1.071	-7.429	0	-6.358
Betalingen/ontvangsten	172	-301.607	-511.273	0	-812.708
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>172</u>	<u>-300.536</u>	<u>-7.429</u>	<u>243.326</u>	<u>-64.467</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.429</u>	<u>243.326</u>	<u>235.897</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
300-0604 Zorgkantoor Nijmegen	c	c	c	c	
300-0605 Zorgkantoor Zeeland	c	c	c	c	
300-2939 Zorgkantoor Utrecht	nvt	nvt	c	c	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	235.897	511.273
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>235.897</u>	<u>511.273</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	17.432.522	17.561.644
Budget omzetzerving WLZ-zorg	855.992	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	18.052.617	17.050.371
Totaal financieringsverschil	<u>235.897</u>	<u>511.273</u>

**Toelichting:**

De ontvangen bedragen vanuit de WLZ in kader omzetzerving zijn niet nader gespecificeerd, zodat de ontvangen bedragen als totaal zijn opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	291.877	386.023
<u>Overige vorderingen:</u>		
R.C. St. Vermogensbeheer	0	13.023
R.C. St. Fondsenwerving	199.525	0
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Studiekosten	40.425	22.435
Onderhoudskosten	7.232	0
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
- Te ontvangen vergoedingen corona	180.225	0
- Vooruitbetaalde coronakosten	108.395	0
- Nog te ontvangen rente	0	365
- Nog te ontvangen BPM	0	99.645
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Schadeuitkering auto	0	11.000
Vordering maaltijdverrekening Anker	0	15.118
Subsidie stagefonds 2020	45.500	0
UWV transitievergoeding	21.917	21.917
Diversen	5.269	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>900.365</u>	<u>569.526</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 7.590,- (2019: € 5.896,-).



**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**9. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.187.073	4.796.014
Kassen	27.535	26.618
Totaal liquide middelen	<u>5.214.608</u>	<u>4.822.632</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

**PASSIVA**

**10. Eigen vermogen**

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	38.771	38.771
Bestemmingsfondsen	4.907.775	4.890.336
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>4.946.546</u>	<u>4.929.107</u>

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**Kapitaal**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	38.771	0	0	38.771
<b>Totaal kapitaal</b>	<b>38.771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.771</b>

**Bestemmingsfondsen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.890.336	17.439	0	4.907.775
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b>4.890.336</b>	<b>17.439</b>	<b>0</b>	<b>4.907.775</b>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	0	0	0	0
Overige reserves:	0	0	0	0
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	0	0	0	0	0
- langdurig zieken	79.921	0	44.386	0	35.535
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>79.921</b>	<b>0</b>	<b>44.386</b>	<b>0</b>	<b>35.535</b>

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

**31-dec-2020**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	35.535
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	714.846	687.854
Belastingen en premies sociale verzekeringen	765.857	528.920
Schulden terzake pensioenen	118.969	135.973
Nog te betalen salarissen	139.403	159.987
Overige schulden:		
R.C. St. Fondsenwerving	0	45.777
R.C. St. Vermogensbebeer	39.193	0
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	101.957	0
Vakantiegeld	412.083	376.114
Vakantiedagen	316.761	284.206
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	759.074	703.498
Overige overlopende passiva:		
Borgsommen	11.070	8.691
Lening personeelspot	8.487	111
Correctie tarieven JW 2019	73.511	0
Overig overlopende passiva	136.196	66.545
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.597.407</u>	<u>2.997.676</u>

Toelichting:

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 14. Financiële instrumenten

#### *Algemeen*

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

#### *Kredietrisico*

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

#### *Reële waarde*

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2020</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Friesesteeg 15 te Achterberg	€ 137.782,00	€ -	€ -	
Friesesteeg 15c t/m 15j te Achterberg	€ 69.863,00	€ -	€ -	
Schenk Hofstraat te Kesteren	€ 119.264,00	€ -	€ -	
Stationsstraat 28-30 Kesteren	€ 198.436,00	€ -	€ -	
Stationsstraat 30a Kesteren	€ 265.030,00	€ -	€ -	
J.M. v.d. Kolfstr. 1a Kesteren	€ 409.590,00	€ -	€ -	
Lindelaan 7 Opheusden	€ 309.258,00	€ -	€ -	
Coentjesweg 41-51 te Oud Vossemeer	€ 289.965,00	€ -	€ -	
Coentjesweg 43 te Oud Vossemeer	€ 174.160,00	€ -	€ -	
Coentjesweg 39	€ 11.815,00	€ -	€ -	
Edeseweg 1 Lunteren	€ 42.048,00	€ -	€ -	
Broeksteeg 6a Lunteren	€ 38.720,00	€ -	€ -	
Achterbergsestraatweg 191 te Achterberg	€ 80.217,00	€ -	€ -	
Achterbergsestraatweg 186 te Achterberg	€ 73.225,00	€ -	€ -	
Dalwagenseweg 22 Opheusden	€ 9.680,00	€ -	€ -	
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.229.053,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	

De overeenkomst is voor onbepaalde tijd, tenzij Opdrachtgever of Vastgoedbeheerder uiterlijk negen maanden voor het verstrijken van de looptijd de overeenkomst heeft opgezegd.

**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 voornamelijk onzeker. De Schutse 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. : DE Schutse verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

#### **Macrobeheersinstrument opbrengsten in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen,**

##### **VPB-plicht Jeugdzorg**

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdhulp. Voor de jeugdhulpinstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden.

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidie-besluit' vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de daarbij gestelde voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen van toepassing zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

Eind 2018 heeft de staatssecretaris van financiën in een nieuw Besluit een toelichting gegeven bij de toepassing van de zorgvrijstelling vennootschapsbelasting. Die toelichting biedt weinig ruimte. Op landelijk niveau vindt nog overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezond, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties over de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijk bekend.

In de context van het vorenstaande en op basis van een nadere analyse en evaluatie van feiten en omstandigheden, heeft De Schutse **vooralnog geen** rekening gehouden met een vennootschapsbelastingplicht in de jaarrekening.

## 1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	3.829.642	775.122	5.610.035	0	0	10.214.799
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.339.073	378.107	4.394.346	0	0	8.111.526
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>490.569</u>	<u>397.015</u>	<u>1.215.689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.103.273</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	12.051	180.070	333.164	0	0	525.285
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	41.568	112.934	245.438	0	0	399.940
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-29.517</u>	<u>67.136</u>	<u>87.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>125.345</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	3.841.693	955.192	5.943.199	0	0	10.740.084
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.380.641	491.041	4.639.784	0	0	8.511.466
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>461.052</u>	<u>464.151</u>	<u>1.303.415</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.228.618</u>
Afschrijvingspercentage	2,5%	10,0%	10-33%	0,0%	0,0%	



## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	17.432.522	17.561.644
Correcties voorgaande jaren WLZ	-7.429	1.072
Zorg-gerelateerde corona-compensatie WLZ	855.992	0
Opbrengsten Jeugdwet	802.732	1.095.915
Opbrengst WMO	78.725	91.066
Correcties voorgaande jaren JW	-73.511	9.383
Zorg-gerelateerde corona-compensatie JW	110.433	0
Vergoeding onkosten corona	286.420	0
Overige zorgprestaties	559.369	616.828
Totaal	<u>20.045.253</u>	<u>19.375.908</u>

**Toelichting:**

In september 2020 is het gezinshuis in Zeeland in gebruik genomen. De nieuwbouw in Kesteren is in december in gebruik genomen. Daardoor zijn er 20 plaatsen bijgekomen en stijgt het wettelijk budget aanzienlijk.

#### 17. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie zorgbonus	695.500	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	45.500	54.320
Overige Rijkssubsidies	66.619	57.249
Overige subsidies	39.084	29.464
Totaal	<u>846.703</u>	<u>141.033</u>

**Toelichting:**

De subsidie voor het uitbetalen van de zorgbonussen is gespecificeerd in de bijlage zorgbonus.

#### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
- Maaltijdvergoeding	313.534	250.901
- Bijdrage Stichting Vermogensbeheer	107.710	104.746
- Bijdrage Stichting Fondsenwerving	45.218	43.860
- Overige opbrengsten	30.963	46.856
- Vergoeding voor uitgeleend personeel	20.629	20.329
- Verhuur onroerend goed	158.664	151.472
- UWV transitievergoeding	0	21.917
Totaal	<u>676.718</u>	<u>640.081</u>


**Toelichting:**

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.411.459	8.989.723
Sociale lasten	1.612.459	1.512.152
Pensioenpremies	742.972	673.571
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	178.448	235.668
- Reis- en verblijfkosten	398.743	399.392
- Wervingskosten	35.111	34.136
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	657.000	0
- Andere personeelskosten	176.995	237.586
Subtotaal	<u>13.213.187</u>	<u>12.082.228</u>
Personeel niet in loondienst:	2.506.809	2.128.133
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	38.500	0
Totaal personeelskosten	<u><u>15.758.496</u></u>	<u><u>14.210.361</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	286	296
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>286</u></u>	<u><u>296</u></u>

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	399.940	442.877
Totaal afschrijvingen	<u>399.940</u>	<u>442.877</u>

**Toelichting:**

**23. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	763.218	752.005
Pandemiekosten	216.901	0
Algemene kosten	998.315	1.037.601
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	543.411	565.728
Onderhoudskosten	349.008	357.043
Energiekosten	284.417	265.851
Huur en leasing	2.229.098	2.117.155
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.384.368</u>	<u>5.095.383</u>

**Toelichting:**

De pandemiekosten zijn gedeclareerd en worden geheel vergoed door de Zorgkantoren. Ook extra inzet personeel door corona en doorbetaalde vervoerskosten worden vergoed.

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	395
Subtotaal financiële baten	0	395
Rentelasten	-8.431	0
Subtotaal financiële lasten	-8.431	0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-8.431</u></u>	<u><u>395</u></u>

**Toelichting:**

De banken zijn overgegaan op negatieve renteberekening op het saldo op de bankrekeningen vanaf 1 juli 2020.

**25. Bijzondere posten in het resultaat**

**26. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	49.489	35.272
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	8.410	4.701
3 Fiscale advisering	15.008	2.259
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>72.907</u></u>	<u><u>42.232</u></u>

**Toelichting:**

**27. Transacties met verbonden partijen**

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

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

#### Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	Naam
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21-mrt-05
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.948
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.681
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>134.629</b>
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
12 Totale bezoldiging	<b>134.629</b>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Individueel toepasselijk maximum	0
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.362
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.456
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>128.818</b>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

	<b>S.G. Geuze</b>	<b>H. Kievit</b>	<b>D. Dros</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-jun-17	1-feb-20	18-jun-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>12.225</b>	<b>7.471</b>	<b>8.150</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	14.942	16.300

#### Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.140</b>	<b>0</b>	<b>7.850</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.302	0	15.700

	<b>M.H. van Doorn</b>	<b>H.D. den Toom</b>	<b>A. van der Linden</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-aug-18	14-jun-17	1-mei-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.150</b>	<b>8.150</b>	<b>8.150</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300

#### Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>7.850</b>	<b>0</b>	<b>5.233</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	10.538

	<b>I. Bal</b>	<b>E.J.H. Plambeck</b>	<b>Naam</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	8-jun-16	1-mei-19	0-jan-00
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	0-jan-00
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.150</b>	<b>8.150</b>	<b>0</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	0

#### Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>7.850</b>	<b>5.233</b>	<b>0</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	10.538	0

#### Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Functie

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

#### **Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse" een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.100. Deze maxima worden niet overschreden.

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting De Schutse heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### Resultaatbestemming

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

### Gebeurtenissen na balansdatum

De Schutse heeft in het boekjaar 2021 nog te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit kosten voor de aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen en extra personeelsinzet door ziekte.

De Schutse streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van de zorgkantoren en gemeentes.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2020 van De Schutse bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit isolatie en / of in quarantaine plaatsen van de woongroepen en / of dagbestedingsgroepen.

Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht De Schutse dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden.

Het vorenstaande is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor De Schutse niet beïnvloedbare factoren.

---



## Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dr. K. Ruitenberg <Datum>  
(Bestuurder)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
M.H. van Doorn <Datum>  
(Lid R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dr. S.G. Geuze <Datum>  
(Voorzitter R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Drs. A. van der Linden <Datum>  
(Lid R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
D. Dros AA <Datum>  
(lid R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mr. E.J.H. Plambeek <Datum>  
(Lid R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
L. Bal <Datum>  
(Lid R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
H.D. den Toom <Datum>  
(Lid R.v.T.)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dr. H. Kievit <Datum>  
(Lid R.v.T.)

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regeling winstbestemming.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting De Schutse heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

# BIJLAGEN

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk gehandicapten "De Schutse"
Plaatsnaam	Kesteren
KvK-nummer	41180827

**Considerans**

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

**Bestuursreflectie**

In maart 2020 brak in Nederland de coronapandemie uit. Dit had ook voor De Schutse behoorlijke gevolgen.

De dagbestedingsactiviteiten werden voor enkele maanden stilgelegd. Ook op De Schutse was sprake van besmettingen onder cliënten, deelnemers en personeel. De Schutse trof de noodzakelijke maatregelen om zoveel mogelijk besmetting binnen De Schutse te voorkomen. Het Bedrijfsbureau werkte zoveel als mogelijk vanuit huis. Er werd gebruik gemaakt van diverse beschermingsmiddelen. Indien nodig gingen woongroepen of dagbestedingsgroepen in quarantaine of isolatie. Vanaf dat het mogelijk werd, maakte De Schutse gebruik van sneltesten voor de medewerkers in de directe zorg. De omzetting als gevolg van het virus wordt door de zorgkantoren gecompenseerd op basis van de productie van februari 2020. De omzetting wordt door de Jeugdwet / Gemeentes deels gecompenseerd op basis van de productie van februari 2019. De extra kosten voor beschermingsmiddelen, extra personeelsinzet in verband met ziekte en maatregelen worden volledig vergoed op basis van de NZA beleidsregel. Ultimo 2020 is de normale gang van zaken weer behoorlijk hersteld. Voor zover mogelijk wordt er nog vanuit huis gewerkt. De belangrijkste maatregelen zijn nog steeds van kracht. Hoe het in 2021 verder zal gaan is nog onduidelijk. Door de diverse mutaties van het virus kan het nog een behoorlijke invloed hebben op de activiteiten binnen De Schutse.

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 855.992	€ -	€ -	€ 110.433	€ -	€ -	€ 966.425
Compensatie personele meerkosten corona	€ 76.250	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 76.250
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 210.170	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 210.170
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 1.142.412</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 110.433</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.252.845</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 1.142.412</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 110.433</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.252.845</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2020	€ 18.567.505	€ -	€ 78.725	€ 839.654	€ -	€ 2.082.790	€ 21.568.674
- begroting 2020	€ 18.167.173	€ -	€ 98.796	€ 1.233.606	€ -	€ 1.809.000	€ 21.308.575
- jaarrekening 2019	€ 17.562.716	€ -	€ 91.066	€ 1.105.298	€ -	€ 1.397.942	€ 20.157.022

<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>6,15%</b>	<b>0,00%</b>	<b>13,15%</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,81%</b>
---	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------

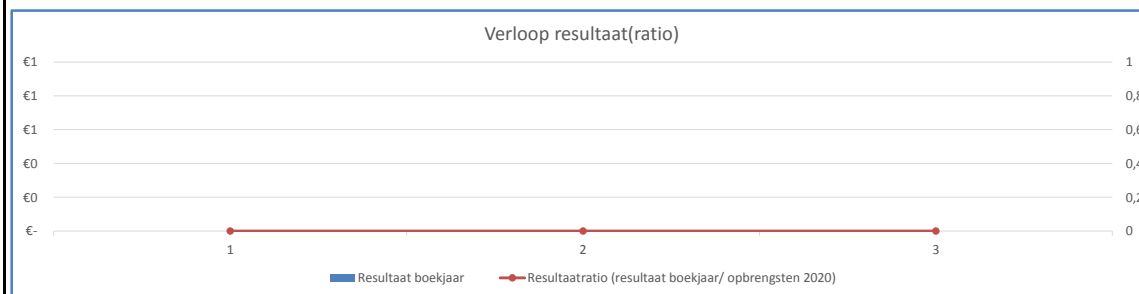
**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

**Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020**

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 17.439	€ 43.905	€ 408.796
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	0,08%	0,21%	2,03%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,13%	-1,95%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

De omzetsderving als gevolg van het stilleggen van de dagbestedingsactiviteiten wordt door de zorgkantoren volledig gecompenseerd. De meerkosten door corona worden grotendeels gecompenseerd. Deze compensatie is in 2020 deels ontvangen maar wel volledig opgenomen in de jaarrekening. De omzetsderving vanuit de Jeugdwet / WMO door de gemeentes wordt maar deels gecompenseerd omdat dit gebeurt op basis van de productie van februari 2019. Deze compensatie is in 2020 deels ontvangen, maar wel volledig opgenomen in de jaarrekening. Ten opzichte van de begroting is daardoor de omzet WMO/Jeugdwet in 2020 ongeveer € 400.000 lager uitgevallen. De misgelopen opbrengsten worden deels opgevangen door lagere kosten. Vanuit de Stichting Fondenwerving is ter compensatie een bijdrage voor avond/nachtdiensten op de Intensieve Zorg opgenomen van € 179.170,-.

**Ondertekening en waarmerking**

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

**Ondertekening door het bestuur**

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Dr. K. Ruitenberg

**Waarmerk accountant ter identificatie**

WG

### Zorgbonus VWS per 31-12-2020

Ontvangen VWS eigen medewerkers	€	365.000,00
Ontvangen VWS t.b.v. derden	€	22.000,00
Ontvangen VWS af te dragen belastingen	€	308.500,00

Uitgekeerd personeel 2020	€	-358.000,00
Uitgekeerd derden 2020	€	-36.750,00
Betaalde eindheffing 2020	€	-198.792,82

**TOTAAL saldo per 31-12-2020** € **101.957,18**

Nog te betalen ZZP-ers 2021	€	1.750,00
Nog te betalen personeel 2021	€	12.600,00
Nog te betalen vrije ruimte loonheffing 2021	€	87.607,18

**TOTAAL saldo per 31-12-2020** € **101.957,18**



**Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk gehandicapten "De Schutse"**

---

**Validaties**

**(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)**

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		<b>17.439</b>
De mutatie van het eigen vermogen sluit	<b>wel</b>	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	<b>wel</b>	aan op de afschrijvingen in de balans

\_\_\_\_\_