

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Palliatieve Zorg Dirksland

Dirksland

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2020	
1.1.1 Balans per 31 december 2020	2
1.1.2 Staat van baten en lasten over 2020	3
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	5
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	11
1.1.7 Toelichting op staat van baten en lasten over 2020	12
1.1.8 WNT-verantwoording 2020 Stichting Palliatieve Zorg Dirksland	14
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	16
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	17
1.2.2 Nevenvestigingen	17
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
Bijlage Netwerk Palliatieve Zorg	21

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

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	37.130	33.826
Totaal vaste activa		<u>37.130</u>	<u>33.826</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen	2	273.804	79.806
Liquide middelen	3	49.686	155.075
Totaal vlottende activa		<u>323.490</u>	<u>234.881</u>
Totaal activa		<u><u>360.620</u></u>	<u><u>268.707</u></u>
	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	4	1.043.923	891.291
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		<u>-976.597</u>	<u>-886.914</u>
Totaal eigen vermogen (algemene reserve)		<u>67.326</u>	<u>4.377</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	293.294	264.330
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>293.294</u>	<u>264.330</u>
Totaal passiva		<u><u>360.620</u></u>	<u><u>268.707</u></u>

1.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	6		
Opbrengsten zorgprestaties		625.023	622.377
Subsidies		130.467	124.929
Overige bedrijfsopbrengsten *1		195.502	106.372
Som der bedrijfsopbrengsten		950.992	853.678
 BEDRIJFSLASTEN:			
Personalekosten	7	753.425	703.473
Afschrijvingen op materiële vaste activa	8	10.925	9.455
Overige bedrijfskosten	9	120.774	126.882
Som der bedrijfslasten		885.124	839.810
 BEDRIJFSRESULTAAT		65.868	13.868
Financiële baten en lasten	10	-2.919	-2.372
RESULTAAT BOEKJAAR *2		62.949	11.496

*1) In de overige bedrijfsopbrengsten zijn legaten ad € 152.632 begrepen

*2) Het resultaat boekjaar exclusief legaten bedraagt -/- € 89.683

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	65.871	13.868
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	10.925	9.455
- kwijtschelding rekening-courant	<u>0</u>	<u>-35.000</u>
	10.925	-25.545
Veranderingen in werkcapitaal:		
- vorderingen	<u>-193.998</u>	<u>-2.797</u>
- kortlopende schulden	<u>28.964</u>	<u>-10.971</u>
	<u>-165.034</u>	<u>-13.768</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-88.238	-25.445
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	<u>-2.923</u>	<u>-2.372</u>
	<u>-2.923</u>	<u>-2.372</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-91.161	-27.817
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-14.228	-14.210
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-14.228	-14.210
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-14.228	-14.210
Mutatie geldmiddelen	-105.389	-42.027
Stand geldmiddelen per 1 januari	155.075	197.102
Stand geldmiddelen per 31 december	49.686	155.075
Mutatie geldmiddelen	<u>-105.389</u>	<u>-42.027</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Palliatieve Zorg Dirksland is statutair en feitelijk gevestigd te Dirksland, op het adres Vivaldilaan 2-4, 3247 EE, en is geregistreerd onder KvK-nummer 23088794.
De belangrijkste activiteiten betreffen het verlenen van palliatieve zorg.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 Zorginstellingen, en Titel 9 BW2.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

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, en staat van baten en lasten 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.

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwing en Inrichting : 10%
- Inventaris : 20%

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er worden geen afgeleide financiële instrumenten aangehouden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

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.

Eigen vermogen

Het collectief gefinancierd gebonden vermogen wordt opgebouwd uit de reguliere middelen, zijnde de vergoedingen van de zorgverzekeraars, uit (onderaanname) ZVV en subsidies voor de palliatieve zorg alsmede de daarmee samenhangende baten en lasten. Het niet collectief gefinancierd gebonden vermogen is opgebouwd uit giften en fondsen.

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 gemaortiseerde 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Palliatieve Zorg Dirksland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Palliatieve Zorg Dirksland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Palliatieve Zorg Dirksland betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4 %. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 7 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Palliatieve Zorg Dirksland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Palliatieve Zorg Dirksland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en verbonden partijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en verbonden partijen betaalde (te betalen) interest.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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 €
Verbouwing en inrichting	7.384	11.076
Inventaris	29.746	22.751
Totaal materiële vaste activa	<u>37.130</u>	<u>33.827</u>

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

	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	33.827	29.072
Bij: investeringen	14.228	14.210
Bij: correctie(s)	0	0
Af: afschrijvingen	10.925	9.455
Bij: desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	0	0
Af: desinvesteringen aanschafwaarde	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>37.130</u>	<u>33.827</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.5.

2. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Nog te ontvangen continuïteitsbijdrage (uit onderaanneming) *1	147.338	0
Nog te ontvangen legaten	110.000	0
Declaraties IKNL/MPT	8.779	13.204
Eigen bijdragen bewoners	4.096	3.767
Vooruitbetaalde kosten	3.586	1.182
Bijdrage ZVW en WLZ uit onderaanneming	0	39.836
Declaraties aan overige instanties	0	13.774
PLB	0	2.965
Overige vorderingen	5	5.078
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>273.804</u>	<u>79.806</u>

*1) De post nog te ontvangen continuïteitsbijdrage ten bedrage van € 147.338 betreft de compensatie door verzekeraars uit hoofde van omzetderving als gevolg van COVID-19 effecten. Betreffende compensatie is door hoofdaannemer Curamare verschuldigd aan Stichting Palliatieve Zorg Dirksland als onderaannemer. Voornoemd bedrag is gebaseerd op de best mogelijke inschatting zoals per datum opstellen jaarrekening 2020 mogelijk is. Definitieve vaststelling door zorgverzekeraars heeft nog niet plaatsgevonden. Derhalve wijkt het definitief te ontvangen bedrag mogelijk af. Het te ontvangen bedrag is gebaseerd op de 'Integrale compensatieregeling 2020 voor grote zorgaanbieders van wijkverpleging, geriatrische revalidatiezorg (GRZ) en eerstlijnsverblijf (ELV).

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Rabobank, betaalrekening	28.219	63.987
Rabobank, spaarrekening	20.608	90.600
Kas	859	488
Totaal liquide middelen	<u>49.686</u>	<u>155.075</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €		
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.043.923	891.291		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-976.597	-886.914		
Totaal eigen vermogen (algemene reserve)	<u>67.326</u>	<u>4.377</u>		
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	891.291	152.632	0	891.291
<i>Nalatenschappen (middels resultaatbestemming)</i>	0	0	0	152.632
<i>Calandotoer</i>	0	0	0	0
<i>Bijdragen voorzieningenfonds PZD</i>	0	0	0	0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>891.291</u>	<u>152.632</u>	<u>0</u>	<u>1.043.923</u>
Collectief gefinancierd gebonden vermogen				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-886.914	-89.683	0	-976.597
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>-886.914</u>	<u>-89.683</u>	<u>0</u>	<u>-976.597</u>

Door de Raad van Bestuur wordt voorgesteld het resultaat 2020 als volgt te bestemmen. Toevoeging aan het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen € 152.632. Ontrekking aan het collectief gefinancierd gebonden vermogen € 89.683. Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd en is vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht reeds in de jaarrekening 2020 verwerkt.

5. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Crediteuren	14.776	58.843
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.992	40.623
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Accountantskosten	5.161	12.100
Netto salarissen	0	330
Terug te betalen declaraties	42.570	0
Vakantiegeld, vakantiedagen, PLB uren en afvloeiingskosten personeel	96.930	96.077
Rekening-courant Van Weel-Bethesda Ziekenhuis	1.469	3.637
Rekening-courant Stichting Voorzieningenfonds Hospice Calando Dirksland	96.396	52.720
Totaal overige kortlopende schulden	<u>293.294</u>	<u>264.330</u>

Over de rekening-courant is 4% rente berekend. Aflossingen en te vestigen zekerheden worden nader overeengekomen.

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

Netwerk Palliatieve Zorg

Stichting Palliatieve Zorg Dirksland participeert in Netwerk Palliatieve Zorg en is kashouder. Het Netwerk Palliatieve Zorg heeft een zelfstandige financiële verantwoording. Deze verantwoording is afgezonderd van de financiële verantwoording van Stichting Palliatieve Zorg Dirksland. De financiële verantwoording over 2020 van Netwerk Palliatieve Zorg is als bijlage bij deze jaarrekening gevoegd. Stichting Palliatieve Zorg Dirksland is (deels) gerechtigd tot de activa en passiva van Netwerk Palliatieve Zorg alsmede de rechten en verplichtingen. Ultimo 2020 is een bedrag van € 215.801 nog door het Netwerk Palliatieve Zorg te besteden (ultimo 2019: € 184.249).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwing en inrichting €	Inventaris €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	36.919	34.776	71.695
- cumulatieve afschrifvingen	25.843	12.025	37.868
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u><u>11.076</u></u>	<u><u>22.751</u></u>	<u><u>33.827</u></u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	14.228	14.228
- afschrifvingen	3.692	7.233	10.925
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>-3.692</u></u>	<u><u>6.995</u></u>	<u><u>3.303</u></u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	36.919	49.004	85.923
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrifvingen	29.535	19.258	48.793
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>7.384</u></u>	<u><u>29.746</u></u>	<u><u>37.130</u></u>
<i>Afschrifvingspercentage</i>	10%	10% - 20%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

6. Opbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
In ondernemerschap bij CuraMare Zorgverzekeringswet en WLZ	397.939	592.110
Continuïteitsbijdragen (in ondernemerschap) *1	147.338	0
In ondernemerschap bij CuraMare Zorgverzekeringswet en WLZ oude jaren	0	-35.444
Ontvangen legaten	152.632	0
VWS-subsidie	130.467	124.929
Diversen	42.798	39.318
Bijdrage Stichting Voorzieningenfonds PZD	0	35.000
Eigen bijdragen bewoners	42.343	32.651
Bijdragen inzake Mobiel Palliatief Team / Thuiszorg / IKR	37.403	33.060
Opbrengsten Calandotoer	0	19.487
Giften	72	12.447
Fonds eigen bijdrage	0	120
Totaal	950.992	853.678

*1) De continuïteitsbijdrage is gebaseerd op COVID-19 comensatieregelingen. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de overige vorderingen.

LASTEN

7. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	519.676	468.231
Sociale lasten	82.993	85.376
Pensioenpremies	43.273	42.307
Mutatie verschuldigde looncomponenten per 31 december	5.959	-14.856
Ziekteverzuimverzekering	9.030	17.428
Ingeleend personeel	80.134	83.911
Overige personalekosten en kosten vrijwilligers	26.135	27.948
Subtotaal	767.200	710.345
Uitkeringen ziekteverzuim	-13.775	-6.872
Totaal personalekosten	753.425	703.473
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste werknemers in fte's per 31 december	10	8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	10	8

8. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.925	9.455
Totaal afschrijvingen	10.925	9.455

LASTEN**9. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Huisvestingskosten	34.211	46.240
Exploitatiekosten	47.536	34.669
Kantoorkosten	11.106	10.754
Algemene kosten	27.921	35.219
Totaal overige bedrijfskosten	120.774	126.882

10. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Rentebaten		
Rente bedrijfstelerekening	5	8
Subtotaal financiële baten	5	8
 Rentelasten		
Rente rekening-courant St. Voorzieningenfonds Hospice Calando	-2.924	-2.380
Subtotaal financiële lasten	-2.924	-2.380
 Totaal financiële baten en lasten	-2.919	-2.372

Stichting Palliatieve Zorg Dirksland

1.1.8 WNT-verantwoording 2020 Stichting Palliatieve Zorg Dirksland

De WNT is van toepassing op Stichting Palliatieve Zorg Dirksland. Het voor Stichting Palliatieve Zorg Dirksland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum op basis van Klasse I sector zorg- en jeugdhulp.

2. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020		J.C.A. Kremers
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,99
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 96.640
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 8.066
Bezoldiging		€ 104.706
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 111.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2020		H.S. Noordzij - Nootboom
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		Medisch directeur
Kalenderjaar		2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01/01 - 31/12
Aantal kalendermaanden		12
functievervulling in het kalenderjaar		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 282.600
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 15.440
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 11.200
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 11.200
(-/+) Onverschuldigd betaald bedrag		€ 0
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 11.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Daarnaast zijn er de volgende onbezoldigde topfunctionarissen:

Naam	Functie	Tijdvak
De heer A. Robijn	Toezichthouder	01-01/31-12
De heer A.J.C. van der Vlugt	Toezichthouder	01-01/31-12
De heer A.J. Heij	Toezichthouder	01-01/31-12
De heer C.N. Schuring	Toezichthouder	01-01/31-12
Mevrouw A. Roks	Toezichthouder	01-01/31-12
Mevrouw V.A.G. de Wolff	Toezichthouder	01-01/31-12

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met of zonder een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Ook zijn geen vergoedingen betaald aan toezichthoudende topfunctionarissen.

Stichting Palliatieve Zorg Dirksland

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Palliatieve Zorg Dirksland heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 oktober 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd 15 oktober 2021

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens het bepaalde in artikel 14 van de statuten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke vermeld dienen te worden en/of impact hebben op de jaarrekening 2020.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

The image shows three handwritten signatures placed over printed text. The first signature is on the left, the second is in the center, and the third is at the bottom. Each signature is accompanied by a printed line containing the initials 'W.G.', the name, title, and the date '15 oktober 2021'.

W.G. J.C.A. Kremers Lid Raad van Bestuur	15 oktober 2021
W.G. Drs. H.S. Noordzij-Nootenboom Lid Raad van Bestuur	15 oktober 2021
W.G. A. Robijn Voorzitter Raad van Toezicht	18 oktober 2021

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Beheer en de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Palliatieve Zorg Dirksland heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

**Aan de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Palliatieve Zorg Dirksland
Postbus 42
3247 ZG DIRKSLAND**

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Palliatieve Zorg Dirksland te Dirksland gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Palliatieve Zorg Dirksland op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2020;
- ▲ de winst- en verliesrekening over 2020; en
- ▲ De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden

Wij vestigen uw aandacht op de post nog te ontvangen continuïteitsbijdrage ad € 147.338 en de toelichting daarop, zoals opgenomen in de toelichting op de balans en de toelichting op de baten. De omvang van betreffende post is bepaald door het maken van schattingen door de Raad van Bestuur in overleg met de hoofdaannemer. Voor het begrip van de gebruikers van de jaarrekening achten wij deze benadrukking van fundamenteel belang gezien de invloed van deze post op de jaarrekening als geheel.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlesstandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARVERSLAGGEVING OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

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

- ▲ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▲ alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de RVW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

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

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- ▲ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet is ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▲ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- ▲ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▲ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▲ het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Middelharnis, 15 oktober 2021

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Mr. drs. M.J. van den Bos RA

Bijlage Netwerk Palliatieve Zorg

NETWERK PALLIATIEVE ZORG

Balans per 31 december	2020 €	2019 €		2020 €	2019 €
Activa			Passiva		
Vorderingen:			Voorziening t/m 2019	184.248	
Hoekse Waard werkgroep	25.413		Toevoeging 2020	31.553	
Te ontvangen declaraties	35.435		Voorziening Netwerk	215.801	184.249
Subsidie	595	61.443	Te betalen subsidie	71.471	
Kas	-	-	Kortlopende schulden	52.414	41.506
Liquide middelen, SNS bank	278.243	199.295			
	339.686	225.755		339.686	225.755
 Staat van Baten en lasten					
Baten					
Subsidie VWS	173.469	182.504			
Opbrengst scholing	-	2.400			
Overige opbrengsten:					
- diverse ontvangsten	35.435	85			
	208.904	184.989			
Lasten					
Projecten:					
Voorne Putten	27.930	28.279			
Goezee Overflakkee	17.614	20.949			
Hoekse Waard	30.408	26.940			
Overkoepelend	98.201	40.404			
	174.153	116.572			
Overige kosten Netwerk	1.198	30.000			
Scholing	1.863	18.116			
Symposium	-	-			
Algemene kosten	136	3.825			
	177.350	168.513			
Mutatie voorziening	31.554	40.391			