

STICHTING JUUTSOM
TE WATERLANDKERKJE

Rapport 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Staat van baten en lasten over 2020	9
3	Kasstroomoverzicht 2020	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	17
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	25

OVERIGE GEGEVENS

1	Nevenvestigingen	31
---	------------------	----

BIJLAGEN

1	Toelichting op vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot
2	WNT verantwoording
3	Coronabijlage

RAPPORT

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur van Stichting Juutsom

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Juutsom te Waterlandkerkje beoordeeld.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020;
- het kasstroomoverzicht 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.



A member of Russell Bedford International.

BANK NL 97 ABNA 0490 6856 33

BTW 8529.23.363.B.01

KVK 58205969

Audit To Be heeft een samenwerkingsverband met



adviseurs en accountants

Op alle met ons gesloten overeenkomsten zijn van toepassing de algemene voorwaarden voor dienstverlening waarin een beperking van onze aansprakelijkheid is opgenomen. Deze kunnen u op aanvraag worden toegezonden.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Juutsom per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening 2020 van Stichting Juutsom te Waterlandkerkje wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Voorburg, 6 juli 2021

Audit To Be B.V.

w.g.

C.L. van Leeuwen AA

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 31.329 tegenover negatief € 35.364 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Verschil 2020	Verschil realisatie- begroting 2020
	€	€	€	€	€
Baten					
Bedrijfsopbrengsten	1.592.070	1.440.000	1.435.998	156.072	152.070
Totaal lasten	1.560.072	1.395.700	1.470.915	89.157	164.372
Financiële baten en lasten	669	-	447	222	669
Saldo	31.329	44.300	-35.364	66.693	-12.971

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen	282.192		250.863	
Voorzieningen	16.502		13.492	
		298.694		264.355
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	14.603		18.673	
Materiële vaste activa	51.912		55.818	
		66.515		74.491
Werkkapitaal		232.179		189.864
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	317.037		323.938	
Liquide middelen	245.862		109.824	
		562.899		433.762
Af: kortlopende schulden		330.720		243.898
Werkkapitaal		232.179		189.864

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)				
Software			14.603		18.673
Materiële vaste activa	(2)				
Verbouwingskosten		6.234		-	
Inventaris		25.915		39.134	
Vervoermiddelen		19.763		16.684	
			51.912		55.818
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		268.645		294.901	
Overige vorderingen		37.059		21.222	
Overlopende activa		11.333		7.815	
			317.037		323.938
Liquide middelen	(4)		245.862		109.824
			<u>629.414</u>		<u>508.253</u>

- 8 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Bedrijfsopbrengsten	(8)	1.592.070	1.440.000	1.435.998
Som van de geworven baten		1.592.070	1.440.000	1.435.998
Lasten				
Totaal lasten				
Personeelslasten	(9)	1.056.126	955.500	1.020.038
Afschrijvingen	(10)	23.966	-	15.818
Overige bedrijfslasten	(11)	479.980	440.200	435.059
		1.560.072	1.395.700	1.470.915
Saldo voor financiële baten en lasten		31.998	44.300	-34.917
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12)	-	-	277
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13)	-669	-	-724
		-669	-	-447
Saldo		31.329	44.300	-35.364
Resultaatbestemming				
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		28.446	-	-30.931
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		2.883	-	-4.433
		31.329	-	-35.364

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	31.329		-35.364	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	22.966		15.668	
Mutatie voorzieningen	3.010		4.262	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	6.901		-79.120	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	86.822		35.442	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		151.028		-59.112
Kasstroom uit operationele activiteiten		151.028		-59.112
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-20.349	
Investerings in materiële vaste activa	-15.991		-37.187	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.000		500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-14.991		-57.036
		136.037		-116.148
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		109.824		225.972
Mutatie liquide middelen		136.038		-116.148
Geldmiddelen per 31 december		245.862		109.824

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Juutsom (geregistreerd onder KvK-nummer 5374581), statutair gevestigd te Waterlandkerkje, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van wonen, logeren, dagbesteding voor kinderen en dagbesteding voor volwassenen met verstandelijke en/of psychische beperking.

Stichting Juutsom is feitelijk gevestigd op Oranjedijk 1 A, 4508 KC te Waterlandkerkje.

Verbonden partijen

Stichting Juutsom is gelieerd aan C.V. Juutsom. Er is een bestuurlijke relatie tussen beide entiteiten.

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in bijlage 2.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt met toepassing van 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 baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen zitten voornamelijk in diverse kostencategorieën

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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 staat van baten en lasten 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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi). Voor Stichting Juutsom sprake van een schuld uit hoofde van een financieringsoverschot.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en gelden onderweg.

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. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Overige voorzieningen

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Bedrijfsopbrengsten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten. Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten 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 lasten en de lasten 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.

Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten 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.

Stichting Juutsom 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 Juutsom. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Juutsom betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 100%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Juutsom 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 Juutsom heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekresultaten uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

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. Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de ?scale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats als waren de deelnemingen zelfstandig belastingplichtig.

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 en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Software
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	20.349
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-1.676
	<u>18.673</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-4.070
	<u></u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	20.349
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-5.746
	<u>14.603</u>
	<u></u>
Afschrijvingspercentages	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	Verbouwing: -kosten	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020				
Aanschaffingswaarde	-	114.091	29.975	144.066
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-74.958	-13.291	-88.249
	-	39.133	16.684	55.817
<i>Mutaties</i>				
Investeringskosten	7.591	750	7.650	15.991
Desinvesteringen	-	-	-13.906	-13.906
Afschrijving desinvesteringen	-	-	12.906	12.906
Afschrijvingen	-1.357	-13.968	-3.571	-18.896
	6.234	-13.218	3.079	-3.905
Boekwaarde per 31 december 2020				
Aanschaffingswaarde	7.591	114.841	23.719	146.151
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.357	-88.926	-3.956	-94.239
Boekwaarde per 31 december 2020	6.234	25.915	19.763	51.912
Afschrijvingspercentages				%
Verbouwingskosten				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	19.031	232.949
Nog te factureren opbrengsten	249.614	54.330
Nog te ontvangen C.V. Juutsom	-	7.622
	<u>268.645</u>	<u>294.901</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Rekening-courant C.V. Juutsom	1.192	1.577
Diversen	35.867	19.645
	<u>37.059</u>	<u>21.222</u>

Rekening-courant C.V. Juutsom

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.577	1.577
Mutatie	-385	-
Stand per 31 december	<u>1.192</u>	<u>1.577</u>

Over de vordering wordt geen rente berekend.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende activa		
Verzekeringen	1.153	2.660
Vooruitbetaalde pensioenen	7.430	2.655
Voorraad houtsnippers	2.750	2.500
	<u>11.333</u>	<u>7.815</u>
 4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	12.846	74.443
Deposito's	232.899	35.236
Kas	117	95
Gelden onderweg	-	50
	<u>245.862</u>	<u>109.824</u>

De liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Kapitaal	7.000	7.000
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	235.462	207.016
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	39.730	36.847
	<u>282.192</u>	<u>250.863</u>
	2020	2019
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	7.000	7.000
Stand per 31 december	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		
Stand per 1 januari	207.016	237.947
Toevoeging/onttrekking	<u>28.446</u>	<u>-30.931</u>
Stand per 31 december	<u>235.462</u>	<u>207.016</u>
Dit betreft een reserve aanvaardbare kosten.		
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		
Stand per 1 januari	36.847	41.280
Toevoeging/onttrekking	<u>2.883</u>	<u>-4.433</u>
Stand per 31 december	<u>39.730</u>	<u>36.847</u>

6. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubileumvoorziening	16.502	13.492
	2020	2019
	€	€
Jubileumvoorziening		
Stand per 1 januari	13.492	9.230
Dotatie	3.010	4.262
Stand per 31 december	16.502	13.492

7. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	36.053	23.197
Schulden uit hoofde van bekostiging		
Financieringsoverschot/-tekort CAK	-	20.388

Voor een nadere specificatie zie bijlage 1 van dit rapport.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	141.092	38.065
Pensioenen	-3.614	11.715
	137.478	49.780

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	37.160	32.904
Vakantiedagen	15.760	19.970
Loonkosten december (halve maand)	41.712	39.924
Diversen	798	3.069
Ontvangen borg	1.750	1.475
Accountantslasten (controle W.O. Regeling AO/IB en nacalculatie)	6.425	6.232
Accountantslasten niet controlediensten	1.815	4.235
Accountantslasten beoordeling van de jaarrekening	8.360	8.101
Persoonlijk budget levensfase	43.409	34.623
	<u>157.189</u>	<u>150.533</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door de stichting is een meerjarige financiële huurverplichting op 1 januari 2017 aangegaan met een looptijd tot en met 1 januari 2022 terzake van de huur van bedrijfsruimte. De totale verplichting bedraagt € 159.600, waarvan € 159.600 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft. Het restant ad € - heeft een looptijd tussen de 1 en 5 jaar.

Tevens is de stichting een overeenkomst voor onbepaalde tijd aangegaan op 10 januari 2018 terzake van gebruik van pand en terrein en voor de ondersteuning van activiteiten. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 72.000.

De stichting is een huurverplichting aangegaan ten behoeve van een printer.

verplichting 1 jaar: € 1.670

verplichting 1-5 jaar: € 6.679

verplichting >5 jaar: € 0

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
8. Bedrijfsopbrengsten		
Verblijf inclusief begeleiding	12.441	17.795
Dagbesteding en logeren	60.745	48.905
Vergoeding onkosten	65.858	115.758
Productie ZIN en kapitaal	84.495	192.814
Opbrengst WMO Begeleiding	183.876	170.243
Opbrengst Jeugdwet	1.170.610	888.643
Vervoersbijdrage	14.045	248
Subsidies	-	1.592
	<u>1.592.070</u>	<u>1.435.998</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	744.727	709.683
Sociale lasten	156.909	141.251
Pensioenlasten	53.887	54.954
Overige personeelslasten	100.603	114.150
	<u>1.056.126</u>	<u>1.020.038</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>776.335</u>	<u>737.614</u>
	776.335	737.614
Ontvangen ziekengelduitkeringen	<u>-31.608</u>	<u>-27.931</u>
	<u>744.727</u>	<u>709.683</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	136.167	126.128
Ziekteverzuimverzekering	20.742	15.123
	<u>156.909</u>	<u>141.251</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>53.887</u>	<u>54.954</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Overige personeelslasten		
Ingehuurd personeel en vrijwilligers	56.310	65.681
Reislastenvergoedingen	18.774	20.953
Opleidingslasten	9.904	11.212
Arbodienstlasten	4.464	5.260
Overige personeelslasten	11.151	11.044
	<u>100.603</u>	<u>114.150</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 19 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 19).

10. Afschrijvingen

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Software	4.070	1.676
----------	-------	-------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Verbouwingskosten	1.357	-
Inventaris	13.968	13.607
Vervoermiddelen	3.571	385
	<u>18.896</u>	<u>13.992</u>
Boekresultaat	1.000	150
	<u>19.896</u>	<u>14.142</u>

11. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	256.197	240.703
Exploitatielasten	45.641	42.490
Kantoorlasten	19.482	19.402
Vervoers- en autolasten	14.931	20.880
Verkooplasten	18.259	8.114
Algemene lasten	103.553	78.293
Clëntenlasten	21.917	25.177
	<u>479.980</u>	<u>435.059</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur onroerend goed inclusief Groede	211.965	197.560
Energiekosten	27.590	30.260
Schoonmaakkosten	9.227	5.994
Overige huisvestingslasten	7.415	6.889
	<u>256.197</u>	<u>240.703</u>
<i>Exploitatielasten</i>		
Levensmiddelen en huishoudelijke artikelen	30.628	30.794
Reparatie en onderhoud	5.873	5.411
Kosten dieren	9.140	6.285
	<u>45.641</u>	<u>42.490</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	1.610	2.581
Drukwerk	-	392
Automatiseringslasten	9.224	8.910
Telefoon	8.648	7.519
	<u>19.482</u>	<u>19.402</u>
<i>Vervoers- en autolasten</i>		
Brandstoffen	5.414	7.301
Onderhoud	3.652	4.445
Verzekering	-297	1.813
Motorrijtuigenbelasting	2.444	2.829
Boetes 0%	69	569
Overige vervoerslasten	3.649	3.923
	<u>14.931</u>	<u>20.880</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	3.886	1.993
Representatielasten	10.442	4.633
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	3.931	1.488
	<u>18.259</u>	<u>8.114</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Algemene lasten		
Loonadministratielasten	4.297	4.783
Accountantslasten (controle W.O. Regeling AO/IB en nacalculatie)	7.039	7.282
Administratielasten	60.157	23.439
Advieslasten	3.701	11.251
Accountantslasten (niet controlediensten)	1.815	7.584
Accountantslasten beoordeling van de jaarrekening	8.360	9.466
Verzekeringen	7.978	6.160
Contributies en abonnementen	2.683	2.411
HKZ certificeringskosten	6.934	5.048
Overige algemene lasten	589	869
	<u>103.553</u>	<u>78.293</u>
Cliëntenlasten		
Activiteiten en uitjes	2.659	8.301
Persoonlijke verzorging cliënten	19.258	16.876
	<u>21.917</u>	<u>25.177</u>
Financiële baten en lasten		
12. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	-	10
Rente lening u/g CV Juutsom	-	267
	<u>-</u>	<u>277</u>
13. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	<u>-669</u>	<u>-724</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Waterlandkerkje, 28 mei 2021

C.M. Oosterling-Kleijn

E. Kleijn

N.C.F. Bolleman

K.R.M. Verstraeten

M. le Roy

OVERIGE GEGEVENS

Stichting Juutsom
te Waterlandkerkje

OVERIGE GEGEVENS

1 **Nevenvestigingen**

Stichting Juutsom heeft één nevenvestiging; Juutsom de Groe.

Deze locatie betreft de Slijkstraat 5 te Groede en hier is de winkel en het horeca terras Vers en Lekker gevestigd.

Bijlage 1 Toelichting op vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

6. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-3.497	-	-20.388	-23.885
Financieringsverschil boekjaar	-	-20.388	-	-
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	<u>3.497</u>	<u>-</u>	<u>20.388</u>	<u>23.885</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>3.497</u>	<u>-20.388</u>	<u>20.388</u>	<u>23.885</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-20.388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

b

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	-	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>-</u>	<u>-20.388</u>
	<u>-</u>	<u>20.388</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>43.830</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	84.495	192.814
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	84.495	213.202
Totaal financieringsverschil	<u>-</u>	<u>-20.388</u>

WNT-verantwoording 2020 Stichting Juutsom

De WNT is van toepassing op Stichting Juutsom. Het voor Stichting Juutsom toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (Zorg en Jeugdhulp – Klasse II)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	C.M. Oosterling - Kleijn	E. Kleijn
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Vice-voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.130	57.310
Beloningen betaalbaar op termijn	6.581	4.816
<i>Subtotaal</i>	<i>79.711</i>	<i>62.126</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000	135.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	79.711	62.126
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	C.M. Oosterling - Kleijn	E. Kleijn
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Vice-voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,97	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.365	56.670
Beloningen betaalbaar op termijn	6.300	4.874
<i>Subtotaal</i>	<i>74.665</i>	<i>61.544</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	126.100	130.000
Bezoldiging	74.655	61.544

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M. le Roy	Voorzitter RvT
K.R.M. Verstraeten	Lid RvT
N.C.F. Bolleman	Lid RvT

	A	B	C	D	E	F	G	H								
1	<<Naam zorginstelling>>															
2																
3																
4	BILAGE CORONA-COMPENSATIE 2020															
5	Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021															
6																
7																
8	Zorgaanbieder															
9	Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Juutsum														
10	Plaatsnaam	Waterlandkerkje														
11	Kvk-nummer	53745817														
12																
13																
14																
15	Considerans															
16	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.															
17																
18																
19																
20	Bestuursreflectie															
21	De corona crisis zorgde er in de eerste lockdown voor dat de dagbesteding en de logeeropvang niet door konden gaan en dat de kinderen van de woongroep extra ondersteuning nodig hadden bij het thuisonderwijs. De gemeente Sluis (WMO) en de inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland hadden een coöperatieve insteek met duidelijke afspraken. We hebben vrij snel afspraken kunnen maken m.b.t. de meerkosten voor de extra inzet van begeleiders voor de woongroep en de compensatie van afgezegde zorg. Voor de afgezegde zorg werd bij de WMO een vaste afspraak gemaakt. Een deel van de dagbesteding ging wel door voor de zeer kwetsbaren. Bij de inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland werd het beleid gevoerd dat geplande en geïndiceerde, afgezegde zorg gedeclareerd mocht worden volgens planning. Via de contact persoon jeugdzorg bij de gemeente Sluis is voor de eerste lockdown een vaste vergoeding overeengekomen voor het inzetten van extra begeleiders op de woongroep ten einde het onderwijs thuis te organiseren. In de tweede lockdown is een dergelijke regeling niet tot stand gekomen en waren er geen extra middelen hiervoor. Ook kon na de eerste lockdown alle zorg op gebied van logeren en dagbesteding altijd door blijven gaan, natuurlijk met aangepaste maatregelen op gebied van afstand houden, hygiëne en handelen bij klachten. De ambulante zorg hebben wij bijna volledig door kunnen zetten aangezien dit heel veel met beeld bellen en buiten afspreken kon worden opgevangen. Het feit dat we toch een stijging in de omzet zien ondanks de corona crisis is gelegen in het feit dat de WMO zorg begin 2020 werd uitgebreid t.o.v. 2019. Voor de jeugdzorg speelt hierin de groei van de nieuwe ambulante tak een rol. Tevens speelt hierin mee dat onze WLZ omzet is gedaald ten voordele van de omzet Jeugdzorg. We bieden woonzorg in het kader van de WLZ en in het kader van de Jeugdwet. Nu er minder bewoners WLZ waren, waren er meer bewoners Jeugdwet met omzet stijging ten gevolge. We hebben beperkt gebruik gemaakt van de overige onkostenvergoedingen en voorsnog geluk gehad met het uitvallen van personeel t.g.v. de corona crisis.															
22																
23																
24																
25																
26	Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020															
27																
28																
29	Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€	Wlz	€	Zvw	€	Wmo	€	Jw	€	Fz	€	Overig	€	Totaal	
30	Compensatie personele meerkosten corona	€	-	€	-	€	72.940	€	20.980	€	-	€	-	€	93.920	
31	Compensatie materiële meerkosten corona	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
32	Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
33	Overige corona-compensatie	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
34	Totaal toegekende corona-compensatie	€	-	€	-	€	72.940	€	20.980	€	-	€	-	€	93.920	
35	AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
36	Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€	-	€	-	€	72.940	€	20.980	€	-	€	-	€	93.920	
37																
38																
39	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:															
40	- jaarrekening 2020	€	84.495	€	-	€	183.876	€	1.170.610	€	-	€	153.089	€	1.592.070	
41	- begroting 2020	€	180.000	€	-	€	185.000	€	955.000	€	-	€	120.000	€	1.440.000	
42	- jaarrekening 2019	€	192.814	€	-	€	170.243	€	888.643	€	-	€	184.298	€	1.435.998	
43																
44	Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	0,00% 39,67% 1,79% 0,00% 5,90%														
45																
46	Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorghandelaar															
47	N.v.t.															
48																
49	**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020															
50	N.v.t.															
51																
52																
53	Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020															
54																
55	Ontwikkeling aeraapporteerde resultaatratio															
56																
57	Resultaat boekjaar					Jaarrekening 2020					Begroting 2020					Jaarrekening 2019
58	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)					€ 31.329					€ 44.300					€ -35.364
59	Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019					1,97%					3,08%					-2,46%
60																
61																
62																
63																
64																
65																
66																
67																
68																
69																
70																
71																
72																
73																
74																
75																
76																
77																
78																

Verloop resultaat(ratio)

€60.000

€40.000

€20.000

€-

€(-20.000)

€(-40.000)

jaarrekening 2020

begroting 2020

jaarrekening 2019

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

4,00%

3,00%

2,00%

1,00%

0,00%

-1,00%

-2,00%

-3,00%

	A	B	C	D	E	F	G	H
79	<p><i>Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio</i></p> <p>2019 was een uitzonderlijk slecht jaar wat betreft financieel resultaat. Dit had diverse oorzaken zoals in de jaarstukken van dat jaar vermeld. Eind 2019 en heel 2020 is hard gewerkt om dit ten goede te keren en de financiële positie weer terug te brengen zoals die daarvoor altijd was, namelijk positief met een beperkt positief resultaat. Met name door verstandiger inzet van personeel is dit gerealiseerd.</p>							
80								
81								
82								
83								
84								
85								
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96	Ondertekening en waarmaking							
97								
98	<p>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.</p>							
99								
100								
101	Ondertekening door het bestuur							
102	Plaats en datum	7-6-2021						
103								
104								
105								
106								
107								
108	Naam en ondertekening bestuurder 1	C.M. Oosterling - Klein						
109								
110								
111								
112								
113								
114	Naam en ondertekening bestuurder 2							
115								
116								
117								
118								
119								
120	Naam en ondertekening bestuurder 3							
121								

Waarmerk accountant ter identificatie