

Rapport  
inzake de jaarverslaggeving 2020

ST Petrus Zorg V.O.F.

Balans		Bedrag in euro's einde verslagjaar	Bedrag in euro's einde vorig verslagjaar	
Activa	Materiele vaste activa	8.785,00	10.853,00	
	Liquide middelen	1.462,00	2.267,00	
	Overige activa	16.954,00	12.986,00	
	Totale activa	27.201,00	26.106,00	
Passiva	Eigen vermogen	23.429,00	23.173,00	
	Voorzieningen			
	Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	kortlopende schulden	3.772,00	2.933,00	
	Totale passiva	27.201,00	26.106,00	
Toelichting op de balans		Bedrag in euro's verslagjaar	Bedrag in euro's vorig verslagjaar	
Materiele vaste activa	Boekwaarde per 1 januari	10.853,00	5.406,00	
	Bij: investeringen	539,00	13.250,00	
	Bij: herwaarderingen			
	Af: afschrijvingen	2.607,00	2.052,00	
	Af: bijzondere waardeverminderingen			
	Af: terugname afgeschreven activa			
	Af: desinvesteringen		5.751,00	
	Boekwaarde per 31 december	8.785,00	10.853,00	
Resultatenrekening		Bedrag in euro's verslagjaar	Bedrag in euro's vorig verslagjaar	
Bedrijfsopbrengsten	Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	Opbrengsten Zvw-zorg	1.457,00	38.398,00
		Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	37.188,00	31.851,00
		Opbrengsten Jeugdwet		
		Opbrengsten Wmo	36.658,00	12.405,00
		Opbrengsten forensische zorg		
	Subsidies (excl. Jeugdwet en Wmo) Overige bedrijfsopbrengsten	Opbrengsten overige zorgprestaties		
		Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
		Totaal bedrijfsopbrengsten	75.303,00	82.654,00
Bedrijfslasten	Personeelskosten	Lonen en salarissen	18.036,00	6.608,00
		Waaronder beloning bestuurders		
		Waaronder beloning toezichthouders		
		Sociale lasten	4.438,00	1.199,00
		Pensioenpremies	674,00	
		Andere personeelskosten	3.969,00	6.980,00
		Personeel niet in loondienst		1.130,00
		Totaal Personeelskosten	27.117,00	15.917,00
	Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen vaste activa		2.607,00	2.052,00
		Overige bedrijfskosten	28.848,00	49.996,00
	Totaal bedrijfslasten	58.572,00	67.965,00	
Bedrijfsresultaat (wordt automatisch berekend: bedrijfsopbrengsten minus bedrijfslasten)		(a)	16.731,00	14.689,00
Financieel resultaat (resultaat financiële baten en lasten)		(b)		
Resultaat verslagjaar		(a + b)	16.731,00	14.689,00
Belastingen				
Resultaat voor belastingen			16.731,00	14.689,00

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling St. Petrus zorg V.O.F. is gevestigd te Almere, op het adres Edestraat 18 1324 KB Almere, en is geregistreerd onder KvK-nummer 68354010.

De belangrijkste activiteiten zijn welzijnszorg, dagbesteding en thuiszorg voor ouderen.

### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het verslagjaar 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.

### ***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.

### ***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.

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 jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling ST Petrus Zorg V.O.F.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/ vergoedingen zijn verwerkt].

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

#### **Vorderingen**

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

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Schulden**

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

## Grondslagen van resultaatbepaling

### **Algemeen**

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

### **Opbrengsten**

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

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

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

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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 doorbetalen 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.

### **Pensioenen**

St Petrus Zorg V.O.F. 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 St Petrus Zorg V.O.F. . De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St Petrus Zorg 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.

#### **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.

#### **Inkomstenbelasting-plicht**

Natuurlijke personen (eenmanszaken, maatschap, cv's of vof's) betalen inkomstenbelasting. De zogenoemde winst uit onderneming is een onderdeel van het inkomen uit werk en woning (Box 1). Deze zorginstellingen betalen inkomstenbelasting over de netto winst. Dit is de omzet min alle inkoopkosten, onkosten, afschrijvingen en aftrekposten, zoals de zelfstandige aftrek.

# VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondernemingsvermogen	H. Ghareb	I. Issa	Totaal
<i>Het ondernemingsvermogen is als volgt samengesteld:</i>			
Stand per 1 januari	-2.370	25543	23.173
Winstdeel	11.154	5.577	16.731
	8.784	31.120	39.904
Prive stortingen			0
Prive opnamen	-12.426	-4.049	-16.475
			0
Stand per 31 december	<b>-3.642</b>	<b>27.071</b>	<b>23.429</b>

## Ondertekening door vennoten

W.G.		W.G.	
H. Ghareb	28-sep-21	I. Issa	28-sep-21