



Jaarverslaggeving 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	16
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	1.733.809	1.868.585
Totaal vaste activa		1.733.809	1.868.585
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	244.577	252.607
Debiteuren en overige vorderingen	7	331.571	321.959
Liquide middelen	9	3.711.602	3.048.162
Totaal vlottende activa		4.287.750	3.622.728
Totaal activa		<u>6.021.559</u>	<u>5.491.313</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Bestemmingsreserves		3.719.962	3.652.848
Algemene en overige reserves		265.753	265.753
Totaal eigen vermogen		<u>3.985.715</u>	<u>3.918.601</u>
Voorzieningen	11	104.747	142.964
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	1.931.097	1.429.748
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.931.097</u>	<u>1.429.748</u>
Totaal passiva		<u>6.021.559</u>	<u>5.491.313</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **21-05-2021**.

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	11.153.008	10.476.440
Subsidies	17	605.064	74.621
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.225.704	1.367.010
Som der bedrijfsopbrengsten		12.983.776	11.918.071
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	9.371.802	8.365.053
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	361.923	360.111
Overige bedrijfskosten	23	3.183.195	3.170.318
Som der bedrijfslasten		12.916.920	11.895.482
BEDRIJFSRESULTAAT		66.856	22.589
Financiële baten en lasten	24	258	0
RESULTAAT BOEKJAAR		67.114	22.589

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	67.114	22.589
	67.114	22.589

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **21-05-2021**.

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			66.856		22.589
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	361.923		360.111	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-38.217</u>		<u>8.907</u>	
			323.706		369.018
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-9.612		41.486	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	6	8.030		-188.614	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>501.349</u>		<u>181.294</u>	
			499.767		34.166
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			890.330		425.773
Ontvangen interest	24	<u>258</u>		<u>0</u>	
			258		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			890.587		425.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	<u>-227.147</u>		<u>-222.797</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-227.147		-222.797
Mutatie geldmiddelen			<u>663.440</u>		<u>202.976</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.048.162		2.845.186
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>3.711.602</u>		<u>3.048.162</u>
Mutatie geldmiddelen			663.440		202.976

Toelichting:

Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Rosengaerde is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dalfsen, op het adres Pastoriestraat 1 (7721 CT), en is geregistreerd onder KvK-nummer 41022558

De activiteiten van Stichting Rosengaerde betreffen voornamelijk het leveren van een breed pakket aan wonen, zorg en diensten aan cliënten met een zware geïndiceerde zorgvraag (verpleeghuiszorg) tot cliënten die zelfstandig wonen en behoefte hebben aan dienstverlening in het kader van hospitality. Alsmede de verhuur van woningen en de levering van maaltijden aan externe cliënten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële instrumenten

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Schulden

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

Stichting Rosengaerde 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 Rosengaerde. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Rosengaerde betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

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

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	944.631	1.019.178
Machines en installaties	430.469	422.320
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	358.709	427.087
Totaal materiële vaste activa	1.733.809	1.868.585

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.868.585	2.005.899
Bij: investeringen	227.147	222.797
Af: afschrijvingen	361.923	360.111
Boekwaarde per 31 december	1.733.809	1.868.585

Toelichting:

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

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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	252.607		252.607
Financieringsverschil boekjaar		244.577	244.577
Correcties voorgaande jaren	-8.369		-8.369
Betalingen/ontvangsten	-244.238		-244.238
Subtotaal mutatie boekjaar	-252.607	244.577	-8.030
Saldo per 31 december	0	244.577	244.577

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	244.577	252.607
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	244.577	252.607

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.360.235	8.000.259
Budget kwaliteitsgelden	842.885	466.443
	9.203.120	8.466.702
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.326.379	7.842.890
Af: reeds ontvangen vergoeding kwaliteitsgelden	632.164	371.205
	8.958.543	8.214.095
Totaal financieringsverschil	244.577	252.607

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	266.269	218.472
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	75.711
Vooruitbetaalde bedragen:		
Waarborgsom De Veste	1.134	1.134
Overige	4.075	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen corona-compensatie	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	60.093	26.642
Totaal debiteuren en overige vorderingen	331.571	321.959

Toelichting:

Het bedrag aan vorderingen op debiteuren betreft het openstaande saldo per einde verslagjaar. Er is geen voorziening gevormd voor oninbare bedragen. Deze worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat. Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	3.709.415	3.045.186
Kassen	2.187	2.976
Totaal liquide middelen	3.711.602	3.048.162

Toelichting:

De liquide middelen zijn alle vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	3.719.962	3.652.848
Algemene en overige reserves	265.753	265.753
Totaal eigen vermogen	3.985.715	3.918.601

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bestemmingsreserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	3.652.848	67.114	0	3.719.962
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.652.848</u>	<u>67.114</u>	<u>0</u>	<u>3.719.962</u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	265.753	0	0	265.753
Totaal algemene en overige reserves	<u>265.753</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>265.753</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve Aanvaardbare kosten is gevormd voor het opbouwen van weerstandsvermogen en om eventuele negatieve exploitatieresultaten te kunnen opvangen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	87.838	7.084	4.468	0	90.454
- langdurig zieken	55.126	14.293	55.126	0	14.293
Totaal voorzieningen	<u>142.964</u>	<u>21.377</u>	<u>59.594</u>	<u>0</u>	<u>104.747</u>

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	16.996
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	87.751
hiervan > 5 jaar	40.476

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is gevormd voor de kosten van werknemers die ultimo 2020 langdurig ziek zijn, en waarvan verwacht wordt dat ze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. Het betreft een inschatting van de kosten van de salarisdoorbetalingen gedurende de verwachte doorbetalingsperiode met een maximum van 2 jaren. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	313.314	274.054
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	436.439	246.600
Schulden terzake pensioenen	62.434	47.803
Nog te betalen salarissen	173.313	150.036
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	4.868	6.001
Terug te betalen coronacompensatie	97.133	0
Overige schulden:		
Premie PAWW	0	66
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	63.658	0
Overige nog te betalen kosten	53.073	99.716
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Waarborgsommen woningen	15.397	41.560
Subsidies en bijdragen	67.744	16.497
Vakantiegeld	259.532	240.174
Vakantiedagen	341.933	257.612
Overige vooruitontvangen bedragen	11.712	19.031
Overige overlopende passiva:		
Bazaargelden en legaten	30.547	30.598
Totaal overige kortlopende schulden	1.931.097	1.429.748

Toelichting:

De stijging van de kortlopende schulden wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat Rosengaerde extra premies sociale lasten inzake de zorgbonus, terug te betalen zorgbonus en vooruitontvangen subsidies en continuïteitsbijdrage heeft ontvangen. De subsidies betreffen twee SET-covid subsidies (totaal 96k). De continuïteitsbijdragen van de zorgverkeersaars zullen in 2021 afgerekend worden.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico

Er is geen sprake van rente- en of kasstroomrisico's aangezien geen gebruik wordt gemaakt van externe geldleningen.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang</u>	<u>verplichting</u>	<u>Omvang</u>	<u>verplichting</u>	<u>Einddatum</u>
			<u>komende 5 jaar</u>	<u>resterende</u>	<u>jaar</u>	<u>huurcontract</u>
Pastoriestraat 1	€ 364.334	€	1.821.669	€ -		15-8-2021
Brandkolkstraat 1-13	€ 43.833	€	219.165	onbepaald		onbepaalde tijd
Ankerstraat 1-47	€ 147.989	€	739.944	onbepaald		onbepaalde tijd
Pniel Ruitenborghstraat 2a 1t/m21	€ 156.778	€	783.890	15 jaar		1-12-2035
Totaal	€ 712.934	€ -	€ 3.564.669	€ -		

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Rosengaerde is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Rosengaerde heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt. Rosengaerde verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	2.156.267	595.244	843.720	3.595.231
- cumulatieve afschrijvingen	1.137.089	172.924	416.633	1.726.646
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.019.178</u>	<u>422.320</u>	<u>427.087</u>	<u>1.868.585</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	108.779	42.700	75.668	227.147
- afschrijvingen	183.326	34.551	144.046	361.923
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	35.029	118.178	153.207
.cumulatieve afschrijvingen	0	35.029	118.178	153.207
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-74.547</u>	<u>8.149</u>	<u>-68.378</u>	<u>-134.776</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	2.265.046	602.915	801.210	3.669.171
- cumulatieve afschrijvingen	1.320.415	172.446	442.501	1.935.362
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>944.631</u>	<u>430.469</u>	<u>358.709</u>	<u>1.733.809</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5 - 10%	10 - 33,3%	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.037.056	1.196.839
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	8.064.629	8.000.259
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	842.885	466.443
Opbrengsten Wmo	753.003	654.553
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	356.676	0
Overige zorgprestaties	98.759	158.346
Totaal	11.153.008	10.476.440

Toelichting:

De WLZ is omzet nagenoeg gelijk gebleven. De herijking NZA tarieven heeft een negatieve impact gehad.

Het kwaliteitsbudget is een (nieuwe) additionele WLZ financieringsstroom, welke van 2019-2021 zal lopen. Het kwaliteitsbudget is conform het 3 jarig traject gestegen. Het rondrekenmodel kwaliteitsbudget gaf een afwijking van meer dan 10%. Deze afwijking is gemotiveerd, maar nog niet definitief geaccordeerd door het zorgkantoor, wat een potentieel risico is.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 356.676 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen: Wet langdurige zorg € 287.237 Zorgverzekeringswet € 43.907 Sociaal domein € 25.532. Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 46.000 negatief en € 40.000 positief.

De daling overige zorgprestaties houdt verband met de stelselwijziging dat de eigen bijdrage cliënten met een algemene voorziening schoonmaak vanaf 1-1-2020 door het CAK geïnd wordt.

17. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	11.520	11.520
Subsidie zorgbonus	528.492	0
Overige subsidies	65.052	63.101
Totaal	605.064	74.621

Toelichting:

Rosengaerde heeft een beroep gedaan op de zorgbonusregeling voor haar medewerkers. Deze is ultimo 2020 betaalbaar gesteld. Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiale zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald ultimo 2020. De subsidie is ten tijde van het opstellen van de jaarrekening nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 528.492 en is verwerkt onder de personeelskosten. De zorgbonus is aan totaal 303 medewerkers uitbetaald.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Maaltijden en restaurant	656.978	592.378
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	415.741	580.562
- Opbrengsten servicekosten	104.970	110.123
- Overige opbrengsten	48.016	83.947
Totaal	<u><u>1.225.704</u></u>	<u><u>1.367.010</u></u>

Toelichting:

De lockdown tijdens de coronacrisis heeft de omzet maaltijdservice positief beïnvloed.

De verhuuropbrengsten zijn afgenomen in 2020 doordat Rosengaerde per 1-8-2020 zelf niet meer de aanleunwoningen van Habion verhuurt.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	6.375.543	5.996.092
Sociale lasten	1.036.299	980.368
Pensioenpremies	497.252	479.233
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	59.188	54.045
- Reis- en verblijfkosten	56.380	48.990
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	528.492	0
- Andere personeelskosten	234.014	290.842
Vrijval/dotatie voorzieningen en reserveringen	45.589	52.097
Subtotaal	8.832.759	7.901.666
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	88.605	0
- Kosten inzet externe specialisten	442.577	463.387
- Kosten onderaannemers	7.861	0
Totaal personeelskosten	9.371.802	8.365.053
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ondersteunende diensten	14	15
Cliëntgebonden functies	128	121
Hotelmatige functies	20	20
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	162	156

Toelichting:

De stijging personele kosten is, naast reguliere loonstijgingen, te relateren aan de extra inzet gekoppeld aan de (toename) van het kwaliteitsbudget WLZ. Hiervoor is extra inzet gewenst geweest.

In 2020 heeft Rosengaerde de zorgbonus uitgekeerd aan 303 medewerkers. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	361.923	360.111
Totaal afschrijvingen	<u>361.923</u>	<u>360.111</u>

Toelichting:

Voor een toelichting wordt verwezen naar het overzicht getoond onder 1.6.a. Materiële vaste activa.

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	736.459	777.699
Algemene kosten	884.120	769.715
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	377.393	307.319
Onderhoudskosten	180.374	172.151
Energiekosten	177.529	162.291
Huur en leasing	827.319	981.144
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.183.195</u>	<u>3.170.318</u>

Toelichting:

De stijging algemene kosten is grotendeels gelegen in advisering inzake de heroriëntatie op vastgoed.

De afname huurkosten ligt in het feit dat Rosengaerde per 1-8-2020 gestopt is met het doorverhuren van Habion woningen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	258	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>258</u>	<u>0</u>

26. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	39.104	33.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	9.680	4.235
Totaal honoraria accountant	<u>48.784</u>	<u>37.235</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 zijn verricht. Het kwaliteitsbudget WLZ, de coronacompensatie regelingen en de zorgbonus vereisen extra controles van de accountant.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	E.M. Versteeg- Liefers
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-jun-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-okt-20
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.838
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.720
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	108.557
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
12 Totale bezoldiging	108.557
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.833
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Individueel toepasselijk maximum	0

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.180
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.925
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	112.105
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	M.E. Seip
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-okt-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3
5 Omvang dienstverband in uren	277
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	27.700
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	53.461
9 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	
10 Individueel toepasselijk maximum	75.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	n.v.t.
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **21-05-2021**.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen

	J.T.P.M. Rooijackers Voorzitter RvT	D.C.M. Schwartz Lid RvT	J.H. Schuring Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21-mei-14	22-mei-13	13-nov-13
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	31-aug-20
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	5.000	3.333
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	10.867

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	3.000	3.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

	M.D. Kooijman Lid RvT	M.S. Huizinga - Klaucke Lid RvT	P.G.M. Schaepman- Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	26-mei-16	23-mei-17	1-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000	1.664
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	5.433

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.000	3.000	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	n.v.t.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Rosengaerde een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.



1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Rosengaerde heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw M. Seip
Raad van Bestuur

W.G.

Dhr. J.T.P.M. Rooijakkers
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevr. M.S. Huizinga-Klaucke
Secretaris Raad van Toezicht

W.G.

Mevr. D.C.M. Schwartz
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. M.D. Kooijman
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevr. P.G.M. Schaepman-Raessens
Lid Raad van Toezicht

Vanwege privacy doeleinden zijn de handtekeningen niet in deze jaarrekening opgenomen.

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen regelingen opgenomen betreffende de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Rosengaerde heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Rosengaerde
Plaatsnaam	Dalfsen
Kvk-nummer	41022558

Considerans

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

Bestuursreflectie

De coronacrisis heeft op Rosengaerde een grote impact gehad. We hebben te maken gekregen met corona besmettingen van onze cliënten en medewerkers in het voorjaar van 2020. Er zijn in de periode maart-mei ook een behoorlijk aantal sterfgevallen (9) geweest onder onze bewoners. Er is een groter verloop in het verpleeghuis geweest en een tijdelijke opnamestop. Rosengaerde heeft getracht zoveel mogelijk de bewoners/cliënten en de medewerkers te beschermen door een scala aan (voorzorg-)maatregelen en heeft daarbij de adviezen van het RIVM gevolgd. We hebben ook te kampen gehad met vraaguitval in de wijkzorg. In het 3e kwartaal heeft de organisatie enigszins op adem kunnen komen. In het 4e kwartaal volgden nieuwe besmettingen. Er overleed weer 1 cliënt aan corona en 1 cliënt aan de complicaties van corona. Daarnaast bleken vele cliënten besmet door het preventief testen van cliënten zonder klachten. Ook in de wijkzorg hebben 4 cliënten het corona virus gehad. Vooral onder personeel bleek de intensiteit van werken onder deze zware omstandigheden zijn weerslag te hebben. Ook het veelvuldig testen, afwachten op testuitslagen en quarantaine perioden hadden impact. Een sterke stijging van ziekteverzuim onder personeel was het gevolg in het 4e kwartaal. Dit is in het 1e kwartaal 2021 is weliswaar gestabiliseerd, maar blijft het onverminderd hoog. De zeer beperkte beschikbaarheid van extra krachten op de arbeidsmarkt bevorderen niet dat de belasting van personeel verminderd wordt. Vanaf de eerste meldingen van de pandemie Corona is er voortdurend geïnvesteerd in de aanschaf van de juiste persoonlijke beschermingsmiddelen zoals: de juiste gecertificeerde handschoenen, de veilige en goedgekeurde mondkapjes, schorten en brillen. Rosengaerde participeert mee in een eigen teststraat waar medewerkers op toerbeurt ingezet worden zowel om te testen als administratieve taken en het registreren en informeren van de testuitslagen. Het leveren van de persoonlijke beschermingsmiddelen aan de teststraat hoort hier bij. Samenvattend heeft Rosengaerde financieel te maken gehad met omzetterderving, forse extra kosten personeel (hoofdzakelijk extra ziekteverzuim en externe inhuur) en zijn er substantiële kosten gemaakt voor zeer uiteenlopende beschermings- en voorzorg middelen en maatregelen. Het lijkt erop dat de organisatie hiervoor grotendeels gecompenseerd gaat worden door het zorgkantoor, de zorgverzekeraars en de gemeente, waardoor de financiële impact beperkt blijft. Voor 2021 zal er opnieuw beroep gedaan moeten worden op kostencompensatie en omzetterdervingsregelingen om tot het effect op de bedrijfsvoering beperkt te houden.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 48.976	€ 43.907	€ 25.532	€ -	€ -	€ -	€ 118.415
Compensatie personele meerkosten corona	€ 157.914						€ 157.914
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 80.347	€ 11.068	€ 7.002				€ 98.417
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 287.237	€ 54.975	€ 32.534	€ -	€ -	€ -	€ 374.746
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 11.068	€ 7.002				€ 18.070
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 287.237	€ 43.907	€ 25.532	€ -	€ -	€ -	€ 356.676
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 9.194.751	€ 1.080.963	€ 778.535	€ -	€ -	€ 1.929.527	€ 12.983.776
- begroting 2020	€ 9.012.597	€ 1.187.891	€ 751.394	€ -	€ -	€ 867.958	€ 11.819.840
- jaarrekening 2019	€ 8.466.702	€ 1.196.839	€ 654.553	€ -	€ -	€ 1.599.977	€ 11.918.071

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,12%	4,06%	3,28%			0,00%	2,75%
--	-------	-------	-------	--	--	-------	-------

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

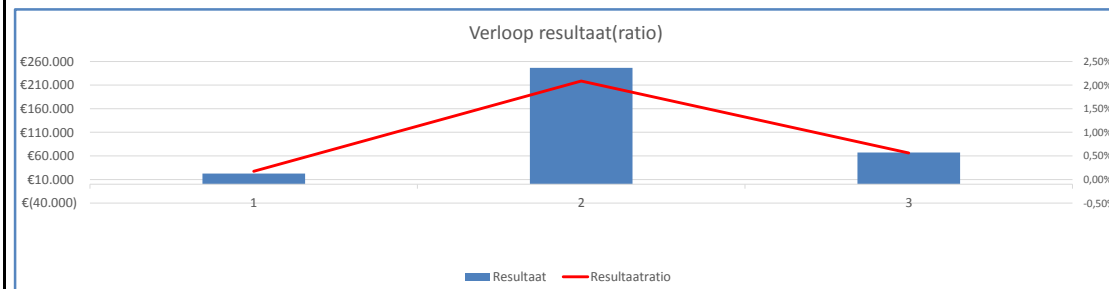
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

De aanvraag 'Tegemoetkoming meerkosten generiek' ZVW is op 3 mei 2021 gedaan. Voor de meerkosten corona WMO is de gemeente 23 april 2021 gefactureerd en hebben wij op 6 mei 2021 een positieve instemming ontvangen.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2019	begroting 2020	jaarrekening 2020
Resultaat boekjaar	€ 22.589	€ 246.601	€ 67.114
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	0,17%	2,09%	0,56%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,91%	0,39%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De resultaatontwikkeling ligt in de lijn van die van 2019. Waarbij een resultaatverbetering is geboekt van 46k. In relatie tot de begroting van de Stichting Rosengaarde (+247k) blijft het behaalde resultaat wel achter. Vooral de niet vergoede overproductie WLZ speelt hier een rol in. De organisatie is vanuit de diverse financieringsbronnen gecompenseerd voor de identificeerbare coronakosten, waardoor het effect van de coronacrisis op het resultaat slechts van beperkte omvang is. Er zijn daarnaast ongetwijfeld nog niet identificeerbare inspanningen geweest. Naar inschatting zijn deze echter niet van materiële omvang.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum Dalfsen, 12 mei 2021

Naam en ondertekening bestuurder 1

WG

Naam en ondertekening bestuurder 2

WG

Naam en ondertekening bestuurder 3

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



WG
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **21-05-2021**.