

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Salem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

| | | |
|-----|---|----|
| 1.1 | Balans per 31 december 2020 | 4 |
| 1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 5 |
| 1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 6 |
| 1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 11 |
| 1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 16 |
| 1.6 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 17 |
| | Ondertekening door bestuurders en toezichthouders | 22 |
| | Resultaatbestemming | 22 |
| | Gebeurtenissen na balansdatum | 22 |

5.2 Overige gegevens

| | | |
|-----|--|----|
| 2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 25 |
| 2.2 | Controleverklaring van de onafhankelijk accountant | |

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatsbestemming)

| | Ref. | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 2 | 7.756.096 | 3.340.592 |
| Financiële vaste activa | 3 | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | | 7.756.096 | 3.340.592 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 54.525 | 45.088 |
| Vorderingen en overlopende activa | 5 | 489.691 | 448.677 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 6 | 542.991 | 50.730 |
| Liquide middelen | 8 | 11.904.119 | 13.434.990 |
| Totaal vlottende activa | | 12.991.326 | 13.979.484 |
| Totaal activa | | 20.747.422 | 17.320.076 |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 9 | 0 | 0 |
| Bestemmingsfondsen | | 17.223.997 | 14.758.187 |
| Algemene en overige reserves | | 0 | 0 |
| Totaal eigen vermogen | | 17.223.997 | 14.758.187 |
| Voorzieningen | 11 | 685.272 | 644.555 |
| Langlopende schulden | 12 | 0 | 0 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 13 | 2.838.152 | 1.917.334 |
| Totaal Passiva | | 20.747.422 | 17.320.076 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **10/05/2021**

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

| | <u>Ref.</u> | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties | 15 | 17.757.076 | 16.186.082 |
| Subsidies | 16 | 934.579 | 208.353 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 17 | 2.073.704 | 1.745.147 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>20.765.359</u> | <u>18.139.582</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 18 | 15.403.262 | 12.977.388 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 19 | 327.064 | 331.031 |
| Overige bedrijfskosten | 20 | 2.541.212 | 2.197.086 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>18.271.538</u> | <u>15.505.505</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 2.493.820 | 2.634.077 |
| Financiële baten en lasten | 21 | -28.010 | 838 |
| RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | | <u>2.465.810</u> | <u>2.634.915</u> |
| Buitengewone baten en lasten | 22 | 0 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>2.465.810</u></u> | <u><u>2.634.915</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € |
| Toevoeging: | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten: | | | |
| - Nieuwbouw | | 2.327.341 | 2.504.354 |
| - Afschrijving inventaris computerapparatuur | | 138.469 | 130.561 |
| | | <u>2.465.810</u> | <u>2.634.915</u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 10/05/2021

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

| Ref. | 2020 | | 2019 | |
|--|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 2.493.820 | | 2.634.077 |
| Aanpassingen voor : | | | | |
| - afschrijvingen | 327.064 | | 331.031 | |
| - mutaties voorzieningen | <u>40.715</u> | | <u>-178.937</u> | |
| | | 367.779 | | 152.094 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - voorraden | -9.438 | | -5.784 | |
| - vorderingen | -41.014 | | -150.898 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging | -492.261 | | 7.881 | |
| - kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen) | <u>920.818</u> | | <u>70.833</u> | |
| | | 378.105 | | -77.968 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>3.239.705</u> | | <u>2.708.203</u> |
| Ontvangen interest | 0 | | 838 | |
| Betaalde interest | -28.010 | | 0 | |
| Buitengewoon resultaat | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | -28.010 | | 838 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 3.211.695 | | 2.709.041 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | -4.742.566 | | -405.831 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 0 | | 279.241 | |
| Investerings immateriële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden | 0 | | 0 | |
| Mutatie leningen u/g | 0 | | 0 | |
| Overige investeringen in financiële vaste activa | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -4.742.566 | | -126.590 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 0 | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 0 | | 0 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>-1.530.871</u> | | <u>2.582.451</u> |
| Stand liquide middelen 1 januari | | 13.434.990 | | 10.852.539 |
| Stand liquide middelen 31 december | | <u>11.904.119</u> | | <u>13.434.990</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | -1.530.871 | | 2.582.451 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Salem is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ridderkerk, op het adres Vlietlaan 2 en is geregistreerd onder KVK nummer 41130278

De belangrijkste activiteiten zijn wonen, zorg en welzijn.

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 de 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.

Gebruik van schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

Op grond van artikel 7 lid 5 en 6 van de regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

-> Steunstichting Salem te Ridderkerk.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De Kern blijft ook na de nieuwbouw staan en daar wordt 2% op afgeschreven.

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.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de realiseerbare waarde, zijnde de hoogste van de directe opbrengstwaarde en de contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Uit de vergelijking van de realiseerbare waarde en de boekwaarde blijkt ultimo 2020 verantwoording van een bijzondere waardevermindering niet noodzakelijk.

Salem activeert goederen pas bij een stuksprijs van > 1000 euro .

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Toelichting financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien daartoe aanleiding bestaat is een voorziening voor incurantheid in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde), voor zover nodig is hierbij rekening gehouden met mogelijke 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 kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting 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 het afwikkelen van de verplichting.

Onderhoudsvoorziening

Voor de uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De voorziening is op de stand ult. 2017 bevroren in verband met de nieuwbouw.

Voorziening ziekte- en arbeidsongeschiktheidskosten

De voorziening arbeidsongeschiktheidsvoorziening is gevormd voor werknemers die op balansdatum naar verwachting blijvend (geheel of gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op een inschatting van toekomstige verplichtingen.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd voor toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 12,5, 25, 40 dienstjaren alsmede voor toekomstige uitkeringen i.v.m. pensionering. Werknemers hebben hier op grond van de CAO VVT recht op. De voorziening is gebaseerd op ervaringscijfers en schattingen.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans zijn gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Het nacalculatie formulier 2020 is beschikbaar

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Salem 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 Salem. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Salem 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 pensioenfonds. 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 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor de Nederdelandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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.

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

5.1.4.4 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 1.678.634 | 1.718.629 |
| Machines en installaties | 349.939 | 530.987 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en adm.uitrusting | 408.144 | 490.102 |
| MVA in uitvoering | 5.319.379 | 600.874 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>7.756.096</u> | <u>3.340.592</u> |

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

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 3.340.592 | 3.545.033 |
| Bij: investeringen | 5.014.205 | 405.831 |
| Af: afschrijvingen | 327.064 | 331.031 |
| Af: Vanuit kwaliteitsbudget vergoed | 271.637 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 279.241 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>7.756.096</u> | <u>3.340.592</u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Vorraden hotelfuncties | 11.936 | 9.092 |
| Vorraden kantoorbenodigdheden en drukwerk | 6.243 | 5.103 |
| Vorraden benodigdheden voor onderzoek en behandeling | 23.245 | 22.741 |
| Overige voorraden: | 13.101 | 8.152 |
| Totaal voorraden | <u>54.525</u> | <u>45.088</u> |

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 15.265 | 24.897 |
| Aanvullende verpleeghuiszorg | 114.742 | 65.200 |
| Overige vorderingen: | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 216.262 | 224.021 |
| Nog te ontvangen bedragen | 143.422 | 134.559 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>489.691</u> | <u>448.677</u> |

Toelichting:

De vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

| | 2019 | 2020 | totaal |
|--------------------------------|---------|---------|---------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 50.730 | 0 | 50.730 |
| Financieringsverschil boekjaar | | 542.991 | 542.991 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | -50.730 | | -50.730 |
| Sub-totaal mutatie boekjaar | -50.730 | 542.991 | 492.261 |
| Saldo per 31 december | 0 | 542.991 | 542.991 |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten | 17.615.043 | 15.723.360 |
| Af: ontvangen voorschotten | 17.072.052 | 15.672.630 |
| Totaal financieringsverschil | 542.991 | 50.730 |

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 11.901.239 | 13.431.217 |
| Kassen | 2.880 | 3.772 |
| Kruisposten | | |
| Totaal liquide middelen | 11.904.119 | 13.434.990 |

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar voor de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 |
| Bestemmingsfondsen | 17.223.997 | 14.758.187 |
| Algemene en overige reserves | 0 | 0 |
| Totaal eigen vermogen | <u>17.223.997</u> | <u>14.758.187</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-1-2020 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2020 |
|--|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Reserve aanvaardbare kosten:</i> | | | | |
| Algemeen | 6.187.450 | 0 | 0 | 6.187.450 |
| Nieuwbouw | 6.332.854 | 2.327.341 | 0 | 8.660.195 |
| Normatieve huisvestingscomponent | 104.387 | 0 | 0 | 104.387 |
| Innovatie en samenwerking | 462.872 | 0 | 0 | 462.872 |
| Afschrijving inventaris / computerapp. | 1.470.624 | 138.469 | 0 | 1.609.093 |
| Personele kosten | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>14.758.187</u> | <u>2.465.810</u> | <u>0</u> | <u>17.223.997</u> |

Toelichting:

Reserve aanvaardbare kosten:

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

Toelichting:

Normatieve Huisvestingscomponent: De reserve NHC dient om bij toekomstige nieuwbouw de hogere kapitaalslasten (rente en afschrijving) te dekken.

Toelichting:

Innovatie en samenwerking: Financiële risico's uit samenwerking met andere zorgpartners en innovaties kunnen uit deze bestemmingsreserve worden bekostigd.

Toelichting:

Afschrijving inventaris / computers: Deze reserve dient om het verwachte tekort tussen de NIC vergoeding in het budget en de werkelijke afschrijvingskosten inventaris en computers op te vangen.

Toelichting:

Personele kosten: Als wijzigingen in de ZZP mix een verlaging van de personeelsformatie noodzakelijk maken dan wordt in de overgangperiode naar een lagere formatie, deze reserve gebruikt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-1-2020 | Dotatie | Onttrekking | Saldo per 31-12-2020 |
|---|-------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Voorziening groot onderhoud | 560.359 | 0 | 0 | 560.359 |
| Voorziening ziekte- en arbeidsongeschiktheidskosten | 31.223 | 62.272 | 26.466 | 67.029 |
| Voorziening jubileumpremies | 52.973 | 10.722 | 5.811 | 57.884 |
| Totaal voorzieningen | 644.555 | 72.994 | 32.277 | 685.272 |

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

| | 31-12-2020 |
|--|-------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 30.000 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 655.272 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 500.000 |

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening onderhoud is bevroren tot het moment dat de nieuwbouw is gerealiseerd en het plan daarop is aangepast.
 Voorziening langdurig zieken voor het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden.
 Voorziening jubilea uitkeringen is geactualiseerd op basis van te verwachten uitkeringen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 121.572 | 248.387 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 0 | 0 |
| Belastingen en sociale premies | 705.891 | 226.968 |
| Schulden terzake pensioenen | 105.466 | 43.543 |
| Nog te betalen salarissen | 192.540 | 172.122 |
| Eindejaarsuitkering | 68.754 | 60.710 |
| <i>Schulden uit hoofde van subsidies:</i> | | |
| Terug te betalen subsidie zorgbonus | 257.820 | 0 |
| <i>Nog te betalen kosten:</i> | | |
| <i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i> | | |
| Vakantiegeld | 4.989 | 4.989 |
| Vakantiedagen | 521.778 | 516.268 |
| Nog te betalen kosten: | 564.050 | 508.863 |
| Aanvullende verpleeghuishouding | 72.627 | 32.547 |
| Overige nog te betalen posten | 222.666 | 102.937 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | 2.838.152 | 1.917.334 |

Toelichting per categorie kortlopende schulden:

De stijging van de schuld aan vakantiedagen is het gevolg van de corona, waardoor extra personeel ingezet moest worden en daardoor vakantiedagen niet opgenomen konden worden.

Stijging van de belastingen is de eindheffing over de Covid bonus.

Terug te betalen subsidie zorgbonus: deze post ontstaat hoofdzakelijk omdat Salem minder subsidie heeft besteed dan de initiele aanvraag.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Nieuwbouwverplichtingen

De volgende opdrachten voor de nieuwbouw zijn verstrekt voor de balansdatum:

| | |
|---|------------|
| Bouwkundige voorzieningen De Vries en Verburg | 15.278.670 |
| Werktuigbouwkundige installaties Fa. Barth | 5.339.854 |
| Electrotechnische installaties Fa. Barth | |

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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.

Stichting Salem verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 5.848.502 | 1.885.094 | 1.070.985 | 600.874 | 0 | 9.405.455 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 4.129.873 | 1.354.107 | 580.883 | 0 | 0 | 6.064.863 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>1.718.629</u> | <u>530.987</u> | <u>490.102</u> | <u>600.874</u> | <u>0</u> | <u>3.340.592</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 24.063 | 4.990.142 | 0 | 5.014.205 |
| - afschrijvingen | 39.995 | 181.048 | 106.021 | 0 | 0 | 327.064 |
| - subsidie vanuit het kwaliteitsbudget | 0 | 0 | 0 | 271.637 | 0 | 271.637 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 226.076 | 103.874 | 0 | 0 | 329.950 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 226.076 | 103.874 | 0 | 0 | 329.950 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-39.995</u> | <u>-181.048</u> | <u>-81.958</u> | <u>4.990.142</u> | <u>0</u> | <u>4.687.141</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 5.848.502 | 1.659.018 | 991.174 | 5.591.016 | 0 | 14.089.710 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 4.169.868 | 1.309.079 | 583.030 | 271.637 | 0 | 6.333.614 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>1.678.634</u> | <u>349.939</u> | <u>408.144</u> | <u>5.319.379</u> | <u>0</u> | <u>7.756.096</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0%,2% en 2,5% | 5%-10% | 5%-20% | nvt | | |

5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestatie en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg | 15.314.058 | 15.053.671 |
| Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg | 1.575.366 | 669.703 |
| Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg t.g.v. investeringen | -271.637 | 0 |
| Eerstelijnsverblijf | 317.395 | 462.708 |
| Zorggelateerde corona compensatie | 821.894 | 0 |
| Totaal | 17.757.076 | 16.186.082 |

De toename van het budget in 2020 is het gevolg van de ingroei extra kwaliteitsmiddelen, tariefherijking en de indexatie van de tarieven in 2020.

Er is overeenstemming met de zorgfinancier over de zorggelateerde coronacompensatie.

16. Subsidies (exclusief wmo en jeugdzorg)

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidies WLZ zorg | 173.999 | 208.353 |
| Subsidies zorgbonus | 760.580 | 0 |
| Totaal | 934.579 | 208.353 |

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten: | 310.320 | 156.352 |
| Opbrengsten in opdracht van andere instellingen | 1.763.384 | 1.588.795 |
| Totaal | 2.073.704 | 1.745.147 |

5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 11.097.716 | 9.778.338 |
| Sociale lasten | 1.901.012 | 1.723.887 |
| Pensioenpremie | 872.124 | 836.494 |
| Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing | 895.179 | 0 |
| Andere personeelskosten: | 598.854 | 638.669 |
| Sub-totaal | 15.364.885 | 12.977.388 |
| Personeel niet in loondienst | 38.377 | 0 |
| Totaal personeelskosten | 15.403.262 | 12.977.388 |
| | | |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Personeel algemene en administratieve functies | 15 | 14 |
| Personeel hotelfuncties | 39 | 41 |
| Personeel bewonergebonden functies | 198 | 174 |
| Leerling verzorgend personeel | 28 | 34 |
| Personeel terrein- en gebouwgebonden functies | 4 | 3 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 283 | 266 |

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 327.064 | 331.031 |
| Totaal afschrijvingen | 327.064 | 331.031 |

Toelichting

De toename van fte hangt samen met de extra kwaliteitsmiddelen die voor personeel ingezet moeten worden. Daarnaast is er een toename van salariskosten door corona en een cao verhoging per 1 juni 2020.

5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 584.635 | 567.046 |
| Algemene kosten | 797.919 | 741.132 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 699.502 | 502.615 |
| Onderhoud en energiekosten | | |
| - Onderhoud | 223.034 | 167.501 |
| - Energie gas | 100.528 | 96.590 |
| - Energie stroom | 124.051 | 112.259 |
| - Water | 11.543 | 9.943 |
| Subtotaal | 459.156 | 386.293 |
| Totaal bedrijfskosten | <u>2.541.212</u> | <u>2.197.086</u> |

Toelichting

De stijging van de Patient- en bewonergebonden kosten zijn de extra kosten die gemaakt zijn vanwege de maatregelen die te maken hebben met het Covid virus.
De stijging in het onderhoud zijn terrein en rioleringswerkzaamheden geweest.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|----------------|-------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 838 |
| Sub-totaal financiële baten | 0 | 838 |
| Rentelasten | -28.010 | 0 |
| Sub-totaal financiële lasten | -28.010 | 0 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-28.010</u> | <u>838</u> |

Toelichting

De rentelast is de beschikbaarstellingsprovisie van de toekomstige lening bij de BNG en de negatieve rente berekend door de banken op de spaarsaldo's.

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

| | M.W. Wijzenbroek Bestuurder | H.J. Colijn Bestuurder |
|--|--------------------------------|---------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-10-1992 | 1-4-2020 |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | heden | heden |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | ja |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | 100% |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 148.753 | 87.267 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 7.421 | 8.762,00 |
| 8 Totaal bezoldiging | <u>156.174</u> | <u>96.029</u> |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 157.210 | 122.473 |

Vergelijkende cijfers 2019

| | |
|---|---------|
| 1. (Fictieve) dienstbetrekking? | ja |
| 2. Deeltijdfactor in fte | 1,00 |
| 3. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 145.060 |
| 4. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 11.557 |

| | |
|--|----------------|
| Totale bezoldiging 2019 | <u>156.617</u> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 157.000 |

| | A. Mourik | M.H.A. Driesten | M.R. Fierens |
|--|----------------|-----------------|--------------|
| 1. Functie (functienaam) | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 24-9-2012 | 24-9-2012 | 11-12-2018 |
| 3. In dienst tot (datum einde functievervulling) | heden | 7-12-2020 | heden |
| 4. Totaal bezoldiging in het van de WNT | <u>11.302</u> | <u>5.868</u> | <u>9.835</u> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 24.450 | 15.231 | 16.300 |

Vergelijkende cijfers 2019

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 1. Totaal bezoldiging in het kader van de WNT | <u>8.152</u> | <u>3.768</u> | <u>6.268</u> |
|---|--------------|--------------|--------------|

| | | | |
|---|--------|--------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 23.550 | 15.700 | 15.700 |
|---|--------|--------|--------|

| | C.G. vd Staaij | W.J. van Duijn | M.C. Knulst | H. Paul |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 1. Functie (functienaam) | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 24-9-2012 | 8-12-2014 | 15-12-2017 | 2-3-2020 |
| 3. In dienst tot (datum einde functievervulling) | heden | heden | heden | heden |
| 4. Totaal bezoldiging in het van de WNT | <u>5.868</u> | <u>5.868</u> | <u>8.368</u> | <u>5.868</u> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 16.300 | 16.300 | 16.300 | 13.583 |

Vergelijkende cijfers 2019

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. Totaal bezoldiging in het kader van de WNT | <u>3.768</u> | <u>3.768</u> | <u>6.268</u> | <u>n.v.t.</u> |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|

| | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 15.700 | 15.700 | 15.700 | n.v.t. |
|---|--------|--------|--------|--------|

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

| Naam | Functie |
|--------------------------------|---------|
| Mevrouw E. Breen-de Jong | Lid RvT |
| De heer W.A.G. van der Meijden | Lid RvT |



Toelichting:

Indien Klassenindeling zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Salem een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling 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.

24. Honoraria accountant

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 40.000 | 33.000 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 5.000 | 5.000 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant | <u>45.000</u> | <u>38.000</u> |

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.
Dhr. HJ Colijn 10-5-2021

Raad van Toezicht

Dhr. drs. A. Mourik 10-5-2021

Dhr. M.C. Knulst MBA 10-5-2021

Dhr. mr. C.G. van der Staaij 10-5-2021

Dhr. M.R. Fierens AA 10-5-2021

Dhr. drs. W.J. van Duijn 10-5-2021

Dhr. dr.ir. H. Paul 10-5-2021

Mevr. E. Breen-de Jong 10-5-2021

Dhr. drs. W.A.G. vd Meijden 10-5-2021

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Salem heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 10-mei-21

De raad van toezicht van de Stichting Salem heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 10-mei-21

Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Salem heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

| | |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| Statutaire naam zorgaanbieder | Stichting Salem uitgaande van de Ger |
| Plaatsnaam | Ridderkerk |
| KvK-nummer | 41.130.278,00 |

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

Corona heeft een grote stempel gezet op het jaar 2020. Zowel de bewoners als de medewerkers hebben dit van zeer dichtbij ondervonden. Financieel gezien zijn er diverse kosten gemaakt welke achteraf zijn vergoed door CZ. Ook leegstand door corona is vergoed. Zeer frequent heeft het crisisteam vergaderd. Diverse afdelingen zijn opgesplitst in kleinere afdelingen om eventuele uitbraken beperkt te houden. De persoonlijke beschermingsmiddelen, aangepaste procedures en angst voor nieuwe besmettingen beïnvloeden de gangen van zaken binnen Salem zeker nog.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

| | Wlz | Zvw | Fz | Overig | Totaal |
|--|------------------|-----------------|------------|------------|------------------|
| Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie | € 336.955 | € 96.277 | € - | € - | € 433.232 |
| Compensatie personele meerkosten corona | € 215.590 | € - | | | € 215.590 |
| Compensatie materiële meerkosten corona | € 223.580 | € - | | | € 223.580 |
| Corona-compensatie uit hoofde van NOW* | € - | € - | | | € - |
| Overige corona-compensatie | € - | | | | € - |
| Totaal toegekende corona-compensatie | € 776.125 | € 96.277 | € - | € - | € 872.402 |
| AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020** | € 50.508 | € - | | | € 50.508 |
| Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020 | € 725.617 | € 96.277 | € - | € - | € 821.894 |

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

| | | | | | |
|---------------------|--------------|-----------|--|--|--------------|
| - jaarrekening 2020 | € 20.359.683 | € 405.676 | | | € 20.765.359 |
| - begroting 2020 | € 15.322.929 | € 300.000 | | | € 15.622.929 |
| - jaarrekening 2019 | € 17.676.874 | € 462.708 | | | € 18.139.582 |

| | | | |
|---|--------------|---------------|--------------|
| Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020 | 3,56% | 23,73% | 3,96% |
|---|--------------|---------------|--------------|

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

NVT

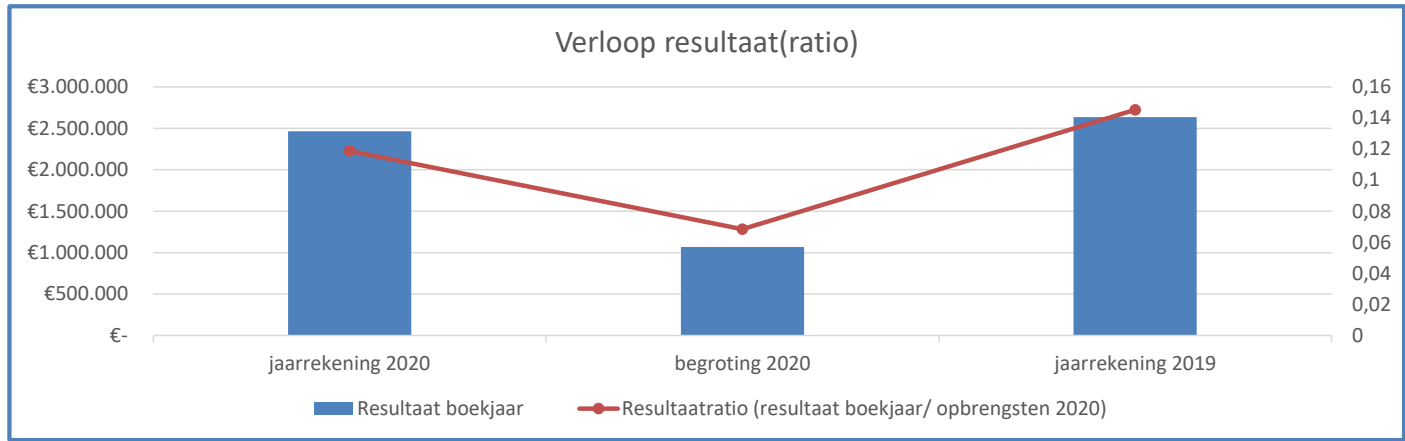
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Dit betreft overproductie 2020.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

| | jaarrekening 2020 | begroting 2020 | jaarrekening 2019 |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Resultaat boekjaar | € 2.465.810 | € 1.069.025 | € 2.634.915 |
| Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020) | 11,87% | 6,84% | 14,53% |
| Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019 | n.v.t. | 5,03% | -2,65% |



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaattratio
Het resultaat 2020 is in lijn met het resultaat 2019. De hoogte van het resultaat wordt net als in eerdere jaren veroorzaakt door een overschot op de NHC. Salem heeft een wat ouder gebouw waardoor rente-en afschrijvingskosten zeer laag zijn. Het resultaat op de NHC bedraagt ruim € 1.7 miljoen. Daarnaast is er een positief resultaat op de NIC van bijna € 140.000,-- Ook op de uitleen van de behandeldienst wordt een overschot behaald die weer in de zorg wordt besteed. Zonder bovengenoemde onderdelen zou het exploitatieresultaat nihil zijn. Dit is volledig in lijn met voorgaande jaren. In de begroting wordt aan de opbrengstenkant heel voorzichtig begroot en aan de uitgavenkant zoveel mogelijk meegenomen. Hierdoor is het begrotingsresultaat niet volledig realistisch. Ook dit is al jaren het geval.

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 | | Waarmerk accountant ter identificatie |
|------------------------------------|----|---------------------------------------|
| Plaats en datum | | |
| Naam en ondertekening bestuurder 1 | WG | WG |