

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Flebologisch Centrum Grave

Model: Jaarrekening Zorg (enkelvoudig)

Model 2020

Jaarverslaggeving over micro-entiteiten (Zorginstellingen)
(inclusief modelverantwoording WNT 2020)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	7
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	10
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	11
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	13

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	15
5.2.2	Nevenvestigingen	15
5.2.3	WNT gegevens en controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15
	Vaststelling en goedkeuring	21

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	32.605	48.354
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>32.605</u>	<u>48.354</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	6.000	6.000
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	144.734	151.528
Debiteuren en overige vorderingen	7	50.049	30.934
Liquide middelen	9	6.091	11.523
Totaal vlottende activa		<u>206.874</u>	<u>199.985</u>
Totaal activa		<u><u>239.479</u></u>	<u><u>248.339</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Algemene en overige reserves		-10.274	-1.331
Totaal eigen vermogen		<u>-10.274</u>	<u>-1.331</u>
Voorzieningen	11	12.000	12.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	105.551	143.794
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	132.202	93.876
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>132.202</u>	<u>93.876</u>
Totaal passiva		<u><u>239.479</u></u>	<u><u>248.339</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	767.409	905.633
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>767.409</u>	<u>905.633</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	396.604	435.917
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	15.749	14.339
Overige kosten - bezoldiging bestuurders / raad van toezicht	22	54.500	54.500
Overige bedrijfskosten	23	302.402	387.952
Som der bedrijfslasten		<u>769.255</u>	<u>892.708</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.846	12.925
Financiële baten en lasten	24	-7.097	-7.887
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-8.943</u>	<u>5.038</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-8.943</u></u>	<u><u>5.038</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-8.943	5.038
		<u><u>-8.943</u></u>	<u><u>5.038</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-8.943	5.038
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	15.749	14.339
- mutaties voorzieningen	11		12.000
		15.749	26.339
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	6.794	39.472
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-19.115	9.120
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	38.326	-62.249
		26.005	-13.657
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		32.811	17.720
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		32.811	17.720
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	0	-27.558
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0	-27.558
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	30.610
Aflossing langlopende schulden	12	-20.407	-48.458
Mutatie kortlopend krediet	13	-17.836	-6.464
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-38.243	-24.312
Mutatie geldmiddelen		-5.432	-34.150
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	11.523	45.673
Stand geldmiddelen per 31 december	9	6.091	11.523
Mutatie geldmiddelen		-5.432	-34.150

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Flebologisch Centrum Grave is statutair gevestigd te gemeente Grave en feitelijk te 5361 GW Grave, aan de Klinkerstraat 8 en is geregistreerd onder KvK-nummer 09182200.

De belangrijkste activiteit is het leveren van medisch specialistische zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteits-veronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Afschrijvingen en overlopende activa en passiva.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de zorginstelling.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde.

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.

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

Schulden

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

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

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.

Directe kosten

Directe kosten benodigd voor het realiseren van de omzet worden verantwoord tegen de werkelijke kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.302	18.338
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	18.303	30.016
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	32.605	48.354

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.354	35.135
Bij: investeringen	0	27.558
Af: afschrijvingen	15.749	14.339
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	32.605	48.354

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige voorraden:	6.000	6.000
Totaal voorraden	6.000	6.000

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	144.734	151.528
Totaal onderhanden werk	144.734	151.528

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	39.496	18.565
Overige overlopende activa:	10.553	12.369
Totaal debiteuren en overige vorderingen	50.049	30.934

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	6.091	11.523
Totaal liquide middelen	6.091	11.523

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Algemene en overige reserves	-10.274	-1.331
Totaal eigen vermogen	-10.274	-1.331

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:	-1.331	-8.943	0	-10.274
Totaal algemene en overige reserves	-1.331	-8.943	0	-10.274

11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:						
- verlieslatend contract	12.000	0	0	0	0	12.000
Totaal voorzieningen	12.000	0	0	0	0	12.000

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	12.000
hiervan > 5 jaar	0

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken		
Overige langlopende schulden	105.551	143.794
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	105.551	143.794

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	143.794	161.642
Bij: nieuwe leningen	0	30.610
Af: aflossingen	20.407	48.458
Stand per 31 december	123.387	143.794
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	17.836	54.035
Stand langlopende schulden per 31 december	105.551	89.759

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	17.836	54.035
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	105.551	89.759
hiervan > 5 jaar	44.000	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	612
Crediteuren	19.277	17.660
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	17.836	54.035
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.436	7.417
Overige schulden:	4.343	4.051
Overige overlopende passiva:	76.310	64.136
Totaal overige kortlopende schulden	132.202	147.911

5.1.7 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	18.338		30.016			48.354
- cumulatieve afschrijvingen						0
Boekwaarde per 1 januari 2020	18.338	0	30.016	0	0	48.354
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen	4.036		11.713			15.749
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4.036	0	-11.713	0	0	-15.749
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	18.338	0	30.016	0	0	48.354
- cumulatieve afschrijvingen	4.036	0	11.713	0	0	15.749
Boekwaarde per 31 december 2020	14.302	0	18.303	0	0	32.605
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		20,0%			

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Q-kliniek B.V.		150.500			4,50%		113.000		9.000	104.000	44.000	9		12.000	
Samsung		16.713			4,34%		5.571		5.571	0		0			
Hitachi		30.610			4,10%		25.223		5.836	19.387		4		5.836	
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
Totaal							143.794	0	20.407	123.387	44.000			17.836	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	738.003	876.153
Overige bedrijfsopbrengsten	29.406	29.480
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>767.409</u>	<u>905.633</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	396.604	435.917
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.749	14.339
Overige kosten - bezoldiging bestuurders / raad van toezicht	54.500	54.500
Overige bedrijfskosten	302.402	387.952
Som der bedrijfslasten	<u>769.255</u>	<u>892.708</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.846	12.925
Financiële baten en lasten	-7.097	-7.887
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>-8.943</u>	<u>5.038</u>
Belastingen	<u> </u>	<u> </u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>-8.943</u></u>	<u><u>5.038</u></u>

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-8.943	5.038
	<u><u>-8.943</u></u>	<u><u>5.038</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1	-8.943	5.038
	<u>-8.943</u>	<u>5.038</u>
Resultaat volgens de resultatenrekening	<u><u>-8.943</u></u>	<u><u>5.038</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	738.003	876.153
Overige zorgprestaties	29.406	29.480
Totaal	767.409	905.633

Toelichting:

In de post 'Opbrengsten zorgverzekeringswet' is een mutatie op onderhanden DBC's begrepen van € 144.734.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	92.187	97.755
Sociale lasten	21.701	11.363
Pensioenpremies	6.910	7.859
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:	8.825	12.793
Subtotaal	129.623	129.770
Personeel niet in loondienst	266.981	306.147
Totaal personeelskosten	396.604	435.917
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	2	2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2	2
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	15.749	14.339
Totaal afschrijvingen	15.749	14.339

22. Overige kosten - bezoldiging bestuurders / raad van toezicht

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bestuurders	50.000	50.000
Raad van toezicht	4.500	4.500
Totaal	54.500	54.500

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kostprijs van de omzet zorgprestaties	119.083	165.066
Algemene kosten	13.125	14.717
Huisvesting	44.559	40.541
Exploitatie- en machinekosten	0	951
Administratie- en advieskosten	33.113	64.299
Kantoorkosten	69.127	77.694
Verkoopkosten	23.395	24.684
Totaal overige bedrijfskosten	<u>302.402</u>	<u>387.952</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-7.097	-7.887
Subtotaal financiële lasten	<u>-7.097</u>	<u>-7.887</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.097</u>	<u>-7.887</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De statuten spreken niet over een resultaatbestemming, weshalve het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestuur en wordt deze ten bate of ten laste van de algemene reserves gebracht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Flebologisch Centrum Grave heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 WNT gegevens en controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bij vereenvoudigde verantwoording, waarvan in het onderhavige geval sprake is, is een accountantsverklaring van een onafhankelijke accountant over de jaarrekening niet verplicht gesteld. Het bestuur heeft in die zin ervan afgezien om deze in de jaarrekening op te nemen.

De WNT gegevens en de controleverklaring van de onafhankelijke accountant daaromtrent, zijn opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Flebologisch Centrum Grave

Ons oordeel

Wij hebben het bijgesloten, door ons gewaarmerkte, verantwoordingsmodel inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 van Stichting Flebologisch Centrum Grave te Grave gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 van Stichting Flebologisch Centrum Grave in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020'.

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

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

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2020 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

De kernpunten van onze controle

In de kernpunten van onze controle beschrijven wij zaken die naar ons professionele oordeel het meest belangrijk waren tijdens onze controle van de verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020. De kernpunten van onze controle hebben wij met u gecommuniceerd, maar vormen geen volledige weergave van alles wat is besproken.

Wij hebben onze controlewerkzaamheden met betrekking tot deze kernpunten bepaald in het kader van de controle als geheel. Onze bevindingen ten aanzien van de individuele kernpunten moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen over deze kernpunten.

Volledigheid functionarissen

De volledigheid van de verantwoorde topfunctionarissen binnen uw organisatie, vallend onder de werking van de WNT.

Volledigheid bezoldiging

De volledigheid van de verantwoorde bezoldiging van de topfunctionarissen binnen uw organisatie, vallend onder de werking van de WNT.

Juistheid klasse-indeling

De juistheid van de klasse-indeling door de raad van toezicht.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De WNT-verantwoording is door Stichting Flebologisch Centrum Grave opgesteld voor het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport met als doel verantwoording af te leggen dat de entiteit heeft voldaan aan de bepalingen van en krachtens de WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Flebologisch Centrum Grave en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en dient niet te worden verspreid naar of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het verantwoordingsmodel in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële


- het evalueren of de verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 de opgave de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van verantwoording inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020 op basis van alle zaken die wij met de raad van toezicht hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Huizen, 25 juni 2021


Lentink Accountants
drs. B.J. Westland RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

WNT-verantwoording 2020 Stichting Flebologisch Centrum Grave

De WNT is van toepassing op Stichting Flebologisch Centrum Grave. Het voor Stichting Flebologisch Centrum Grave toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (Klasse II).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	Dhr. J.W. Jongma	Dhr. W.B. van Gent
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,27	0,27
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.000	25.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal	25.000	25.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	37.500	37.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	25.000	25.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31-12	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,27	0,27
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.000	25.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	25.000	25.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.111	36.111
Totale bezoldiging	25.000	25.000

KRESTON
Lentink Audit B.V.

25 JUNI 2021

Periaal voor
waarmakingdoeleinden

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	Dhr. A.M. Wiersema	Dhr. R. Huzink	Dhr. R.W. van Tol
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	10/10-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000

KRESTON
Lentink Audit B.V.

25 JUNI 2021

Paraaf voor
waarmerkingsbevelen

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Fiebiologisch Centrum Grave heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 september 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Fiebiologisch Centrum Grave heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27 september 2021.

Resultaatbestemming

AD € 3.809

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

NEGATIEF

IN MINDELIJKE GAARACHT OP HET STICHTINGSKAPITAAL

Gebeurtenissen na balansdatum
Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder
W.B. van Gent

27-9-2021

Bestuurder
J.W. Jongma

27-9-2021

Voorzitter Raad van Toezicht
A.M. Wierdema

27-9-2021

Lid Raad van Toezicht
R.W. van Tol

27-9-2021

Lid Raad van Toezicht
R.J. Huzink

27-9-2021