

Jaarrekening 2020

Stichting Dienstencentrum

Oud Burgeren Gasthuis



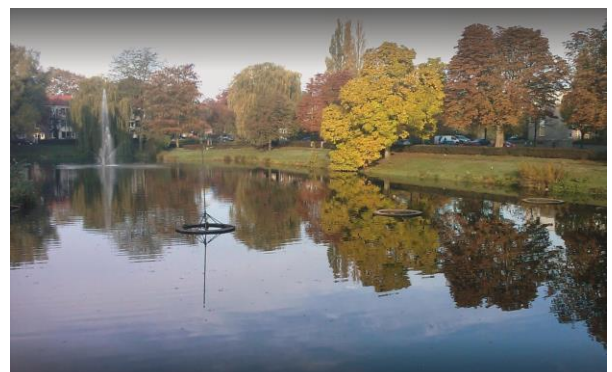
ZORG



ONTMOETEN



WOON
ONDERSTEUNING



INHOUDSOPGAVE**Pagina****1 Jaarrekening 2020**

- 1.0 Bespreking van de resultaten
- 1.0.a 5.0.1 Resultaatanalyse
- 1.0.b 5.0.2 Financiële positie
- 1.1 Balans per 31 december 2020
- 1.2 Resultatenrekening over 2020
- 1.3 Kasstroomoverzicht over 2020
- 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020
- 1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2020
- 1.7.a Wet Nomeringswet Bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)
- 1.9 Vaststelling en goedkeuring

2 Overige gegevens

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

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1.0 BESPREKING VAN DE RESULTATEN

1.0.a Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat over het boekjaar 2020 ten opzichte van het boekjaar 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2020	
Factoren waardoor het resultaat af c.q. toeneemt:		
Mutatie omzet (ref. 15,16 en 18)	€ 431.074	€ 431.074
Factoren waardoor het resultaat af c.q. toeneemt:		
LASTEN		
Mutatie personeelskosten	€ 332.338	
Mutatie afschrijvingen	€ 6.161	
Mutatie overige bedrijfskosten	€ 23.725	
BATEN		
Mutatie financiële baten	€ -29.461	
		€ 332.763
Mutatie resultaat		€ 98.311

Som van de bedrijfslasten

De bedrijfslasten stijgen in totaliteit met 7,0%
De nadere analyse is als volgt:

	2020	%	2019	%	Vershil
Personeelskosten (ref. 19)	€ 4.451.875	80%	€ 4.119.537	80%	€ 332.338
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten (ref. 22)	€ 144.702	3%	€ 194.892	4%	€ -50.190
Algemene kosten (ref. 22)	€ 458.464	8%	€ 427.597	8%	€ 30.867
Coronakosten	€ 64.720	1%		0%	€ 64.720
Patiënt- en bewonersgebonden kosten (ref. 22)	€ 26.350	0%	€ 27.488	1%	€ -1.138
Onderhoud en energiekosten (ref. 22)	€ 224.763	4%	€ 213.099	4%	€ 11.664
Huur en leasing (ref. 22)	€ 104.376	2%	€ 101.574	2%	€ 2.802
Dotaties en vrijval voorzieningen (ref. 22)	€ -	0%	€ 35.000	1%	€ -35.000
Afschrijvingen (ref. 20)	€ 55.534	1%	€ 49.373	1%	€ 6.161
	€ 5.530.784	100%	€ 5.168.560	100%	€ 362.224

Toelichting:

Het resultaat in 2020 is gestegen ten opzichte van 2019. In hoofdlijnen zijn dit de volgende posten:

- rente uitkering inzake lening	€ -29.461
- Geen dotatie voorziening groot onderhoud	€ -35.000
- Hogere bijdrage BVOB ten opzichte van eerdere jaren	€ -30.000
- Overige per saldo	€ -3.850
Totaal mutatie resultaat	€ -98.311

1.0.b Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-20		31-12-19		Verschil
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	€ 316.791	8%	€ 298.511	9%	€ 18.280
Financiële vaste activa	€ 1.009.101	27%	€ 1.000.000	31%	€ 9.101
	€ 1.325.892	35%	€ 1.298.511	40%	€ 27.381
Vlottende activa					
Voorraden	€ 4.371	0%	€ 4.436	0%	€ -65
Vorderingen	€ 686.168	18%	€ 335.418	10%	€ 350.750
Liquide middelen	€ 1.756.737	47%	€ 1.635.109	50%	€ 121.628
	€ 2.447.276	65%	€ 1.974.963	60%	€ 472.313
	€ 3.773.168	100%	€ 3.273.474	100%	€ 499.694
PASSIVA					
Eigen vermogen	€ 1.715.158	45%	€ 1.554.117	47%	€ 161.041
Voorzieningen	€ 849.910	23%	€ 853.166	26%	€ -3.256
Kortlopende schulden	€ 1.208.100	32%	€ 866.192	26%	€ 341.909
	€ 3.773.168	100%	€ 3.273.474	100%	€ 499.694

1.0.b Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-20	31-12-19
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	€ 1.715.158	€ 1.554.117
Voorzieningen	€ 849.910	€ 853.166
	€ 2.565.068	€ 2.407.283
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	€ 316.791	€ 298.511
Financiële vaste activa	€ 1.009.101	€ 1.000.000
	€ 1.325.892	€ 1.298.511
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	€ 1.239.176	€ 1.108.772
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	€ 690.539	€ 339.854
Liquide middelen	€ 1.756.737	€ 1.635.109
	€ 2.447.276	€ 1.974.963
AF: kortlopende schulden	€ -1.208.100	€ -866.191
Werkkapitaal	€ 1.239.176	€ 1.108.772

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-20	31-12-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	€ 316.791	€ 298.511
Financiële vaste activa	3	€ 1.009.101	€ 1.000.000
Totaal vaste activa		€ 1.325.892	€ 1.298.511
Vlottende activa			
Voorraden	4	€ 4.371	€ 4.436
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	€ 255.961	€ 151.994
Debiteuren en overige vorderingen	6	€ 430.207	€ 183.424
Liquide middelen	8	€ 1.756.737	€ 1.635.109
Totaal vlottende activa		€ 2.447.276	€ 1.974.963
Totaal activa		€ 3.773.168	€ 3.273.474

	Ref.	31-12-20	31-12-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	€ -	€ -
Bestemmingsreserves		€ 525.282	€ 444.875
Algemene en overige reserves		€ 1.189.876	€ 1.109.242
Totaal eigen vermogen		€ 1.715.158	€ 1.554.117
Voorzieningen	10	€ 849.910	€ 853.166
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	€ 1.208.100	€ 866.192
Totaal passiva		€ 3.773.168	€ 3.273.474

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/06/2021.

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	€ 4.235.568	€ 3.960.061
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	16	€ 659.364	€ 404.973
Overige bedrijfsopbrengsten	18	€ 766.966	€ 865.790
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 5.661.898	€ 5.230.824
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	€ 4.451.875	€ 4.119.537
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	€ 55.534	€ 49.373
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	€ -	€ -
Overige bedrijfskosten	22	€ 1.023.375	€ 999.650
Som der bedrijfslasten		€ 5.530.784	€ 5.168.560
BEDRIJFSRESULTAAT		€ 131.114	€ 62.264
Financiële baten en lasten	23	€ 29.927	€ 466
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		€ 161.041	€ 62.730
Buitengewone baten	24	€ -	€ -
Buitengewone lasten	24	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat		€ -	€ -
RESULTAAT BOEKJAAR		€ 161.041	€ 62.730
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve zorg		€ 80.407	€ 49.933
Bestemmingsreserve private activiteiten		€ 80.634	€ 12.797
TOTAAL		€ 161.041	€ 62.730

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 15/06/2021.

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 131.114	€ 62.264
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 55.534	€ 49.373
- mutaties voorzieningen	€ -3.256	€ 35.503
	€ 52.278	€ 84.876
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	€ 65	€ -175
- vorderingen	€ -246.783	€ 21.642
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	€ -103.967	€ -112.285
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	€ 341.909	€ -14.332
	€ -8.776	€ -105.150
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 174.616	€ 41.990
Ontvangen interest	€ 29.927	€ 466
Betaalde interest	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -
	€ 29.927	€ 466
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 204.543	€ 42.456
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	€ -73.814	€ -86.464
Desinvesteringen materiële vaste activa	€ -	€ -
Investerings immateriële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen immateriële vaste activa	€ -	€ -
Overige investeringen in financiële vaste activa	€ -9.101	€ -1.000.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -82.915	€ -1.086.464
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende schulden	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	€ 121.628	€ -1.044.008
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 1.635.109	€ 2.679.117
Stand geldmiddelen per 31 december	€ 1.756.737	€ 1.635.109
Mutatie geldmiddelen	€ 121.628	€ -1.044.008

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De liquide middelen bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen en direct opeisbare gelden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom operationele activiteiten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Dienstencentrum OBG is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nijmegen.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van persoonlijke verzorging en verpleging aan huis, tal van welzijnsactiviteiten en woonondersteuning zoals alarmering en begeleiding. Bovendien biedt OBG begeleid wonen aan dementerende ouderen.

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.

Verslaggevingsperiode

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

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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Dienstencentrum OBG zullen toevloeien en de waarde daarvan 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 opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Dienstencentrum OBG. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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. Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.7). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.5).

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 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van ingeschatte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen

Financiële vaste activa

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

Voorraden

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze worden individueel bepaald.

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.

Te verrekenen financieringsoverschot en/of tekort (financieringsverschil)

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).

Investeringssubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum

Voorziening groot onderhoud

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. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen 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.

Schulden

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.

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 verplichting, 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.

Wlz budget aanvaardbare kosten

Het budget aanvaardbare kosten wordt bepaald aan de hand van de beleidsregel aanvaardbare kosten opgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit aangevuld met intern berekende aanpassingen uit hoofde van nacalculerbare posten. Het verschil tussen de ontvangen bedragen en het vastgestelde budget is in de balans opgenomen als "Vorderingen uit hoofde van financieringstekort" of "Schulden uit hoofde van financieringsoverschot".

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige 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.

De overige opbrengsten worden verantwoord op transactiebasis.

Personele kosten

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

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten worden verantwoord op de grondslag van historische uitgaafprijzen en worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Dienstencentrum Oud Burgeren Gasthuis (OBG) OBG 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 OBG. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). OBG 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 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche 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 stortingen te verrichten. OBG 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. OBG heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: zorg en overige activiteiten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- de algemene c.q. overheadkosten worden verdeeld op basis van de omzetverdeling.

1.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	€ 148.088	€ 151.255
Machines en installaties	€ 21.023	€ 12.623
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	€ 130.969	€ 120.710
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	€ 16.711	€ 13.923
Totaal materiële vaste activa	€ 316.791	€ 298.511

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	€ 298.511	€ 261.420
Bij: investeringen	€ 73.814	€ 86.464
Bij: herwaarderingen	€ -	€ -
Af: afschrijvingen	€ 55.534	€ 49.373
Af: bijzondere waardeverminderingen	€ -	€ -
Af: terugname geheel afgeschreven activa	€ -	€ -
Af: desinvesteringen	€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 316.791	€ 298.511

Toelichting:

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

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-12-20	31-12-19
	€	€
Lening u/g Stichting BVOB	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Lening aan derden	€ 9.101	€ -
Totaal financiële vaste activa	€ 1.009.101	€ 1.000.000

Het verloop van de financiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	€ 1.000.000	€ -
Bij: verstrekte lening	€ -	€ 1.000.000
Bij: verstrekte lening derden	€ 9.101	€ -
Af: ontvangen aflossing lening	€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 1.009.101	€ 1.000.000

Toelichting:

Ultimo 2019 heeft OBG een lening verstrekt aan Stichting Beheer van het Vermogen der Oud Burgeren (BVOB) tegen een rentepercentage van 3%. De lening is langlopend en heeft een einddatum van 15 januari 2025. De lening kan tussentijds schriftelijk door OBG worden beëindigd met een opzegtermijn van drie maanden. De lening is wel direct op eisbaar bij faillissement, surseance van betaling of als BVOB wordt ontbonden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
	€	€
Emballage	€ 4.371	€ 4.436
Totaal voorraden	€ 4.371	€ 4.436

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de voorraden is gebracht, bedraagt nihil.

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	31-12-20	31-12-19
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	€ 255.961	€ 151.994
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	€ 255.961	€ 151.994

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	€ 151.994		€ 151.994
Financieringsverschil boekjaar		€ 255.961	€ 255.961
Correcties voorgaande jaren	€ -13.834		€ -13.834
Betalingen/ontvangsten	€ -138.160		€ -138.160
Subtotaal mutatie boekjaar	€ -151.994	€ 255.961	€ 103.967
Saldo per 31 december	€ -	€ 255.961	€ 255.961

Stadium van vaststelling (per toelating):
zorgkantoor Nijmegen

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-12-20	31-12-19
	€	€
€ 255.961	€ 151.994	
€ -	€ -	
€ 255.961	€ 151.994	

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	€ 2.812.474	€ 2.235.362
Af: ontvangen voorschotten	€ 2.556.513	€ 2.083.368
Af: overige ontvangsten	€ -	€ -
Totaal financieringsverschil	€ 255.961	€ 151.994

Toelichting:

De nacalculatie van 2019 is vastgesteld door het zorgkantoor en de Nza en is in dit boekjaar afgewikkeld.

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	€ 29.170	€ 53.571
Te vorderen verzekeraars inzake wijkverpleging	€ 63.187	€ 70.375
Te vorderen BVOB	€ 294.870	€ -
Te vorderen Gemeenten inzake Wmo activiteiten	€ -	€ 27.650
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 42.980	€ 31.827
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	€ -	€ -
- Te ontvangen corona-compensatie	€ -	€ -
Totaal overige vorderingen	€ 430.207	€ 183.424

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen in overlopende activa is gebracht, bedraagt € 1.380 (in 2019: € 1.717). OBG heeft een bijdrage van BVOB aangevraagd. Deze is inmiddels in 2021 ontvangen.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-20	31-12-19
	€	€
Bankrekeningen	€ 1.754.145	€ 1.629.751
Kassen	€ 2.592	€ 4.848
Kruisposten	€ -	€ 510
Totaal liquide middelen	€ 1.756.737	€ 1.635.109

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-20	31-12-19
	€	€
Kapitaal	€ -	€ -
Bestemmingsreserves	€ 525.282	€ 444.875
Algemene en overige reserves	€ 1.189.876	€ 1.109.242
Totaal eigen vermogen	€ 1.715.158	€ 1.554.117

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-20
	€	€	€	€
Kapitaal	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-20
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	€ 444.875	€ 80.407	€ -	€ 525.282
Totaal bestemmingsreserves	€ 444.875	€ 80.407	€ -	€ 525.282

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-20
	€	€	€	€
Algemene reserve private activiteiten	€ 1.109.242	€ 80.634	€ -	€ 1.189.876
Totaal algemene en overige reserves	€ 1.109.242	€ 80.634	€ -	€ 1.189.876

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-20
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	€ 34.707	€ -	€ 1.003	€ -	€ 33.704
Voorziening persoonlijk budget levensfase	€ 5.088	€ -	€ -	€ 2.253	€ 2.835
Groot onderhoud centrale gebouwen	€ 813.371	€ -	€ -	€ -	€ 813.371
Totaal voorzieningen	€ 853.166	€ -	€ 1.003	€ 2.253	€ 849.910

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

	31-12-20 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	€ 292.575
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	€ 557.335
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 262.460

Toelichting:

De **voorziening uitgestelde beloningen** is opgenomen ter financiering van toekomstige jubileumuitkeringen.

De **voorziening persoonlijk budget levensfase** betreft een reservering voor toekomstige uitgaven. De regeling is opgenomen in de CAO VVT.

De **voorziening onderhoud centrale gebouwen** is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan voor de centrale gebouwen van het Oud Burgeren Gasthuis te Nijmegen en is gerelateerd aan de exploitatie van de private activiteiten.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-20 €	31-12-19 €
Crediteuren	€ 61.912	€ 99.964
Belastingen en sociale premies	€ 95.003	€ 121.626
Schulden terzake pensioenen	€ 46.340	€ 47.016
Nog te betalen salarissen	€ 35.454	€ 26.192
Vakantiegeld	€ 120.195	€ 124.490
Vakantiedagen en verlofuren	€ 244.115	€ 210.448
Te betalen eindejaarsuitkering	€ 18.093	€ 8.313
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	€ -	€ -
- Nog te betalen omzetterderving onderaannemers	€ 205.948	
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	€ -	€ -
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	€ 88.832	€ -
- Vooruitontvangen bedragen inzake investeringen	€ 76.270	
Overige schulden en overlopende passiva	€ 215.938	€ 228.143
Totaal overige kortlopende schulden	€ 1.208.100	€ 866.192

Toelichting:

OBG heeft met name op het product dagbesteding een omzetterderving gehad. Dit geldt ook voor de onderaannemers. De gelden die wij hiervoor ontvangen staan als verplichting opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Risico's uit hoofde van de Zorgverzekeringswet De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Met betrekking tot de opbrengst Zvw 2020 is onzeker of een overschrijding van het landelijke budgetplafond kan worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). OBG zou op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd kunnen krijgen in 2021 of later. Zorgaanbieders dienen de cliënten te indiceren voor de te leveren zorg. Landelijk is het onduidelijk of die indicering geheel verricht is in overeenstemming met de afspraken tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars, zo ook voor OBG. Mogelijk kan dit leiden tot aanvullende verplichtingen voor OBG in 2021 (of later). OBG is van mening dat indicering met de juiste deskundigheid heeft plaatsgevonden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is onbekend of verplichtingen uit het bovengenoemde bestaan. Als gevolg daarvan is geen verplichting tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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. OBG 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.

OBG verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen

Huurverplichting

OBG heeft een langlopende huurverplichting met de Woningcorporatie Woonwaarts voor de zorglocatie de Winseling. Het huurbedrag is circa € 104.000 per jaar.

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	€ 1.718.331	€ 20.713	€ 213.078	€ 13.923	€ -	€ 1.966.045
- cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- cumulatieve afschrijvingen	€ 1.567.076	€ 8.090	€ 92.368	€ -	€ -	€ 1.667.534
Boekwaarde per 1 januari 2020	€ 151.255	€ 12.623	€ 120.710	€ 13.923	€ -	€ 298.511
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	€ 12.997	€ 11.098	€ 46.931	€ 2.788		€ 73.814
- herwaarderingen	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
- afschrijvingen	€ 16.164	€ 2.698	€ 36.672	€ -	€ -	€ 55.534
- bijzondere waardeverminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
.cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
.cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
cumulatieve afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
per saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	€ 1.731.328	€ 31.811	€ 260.009	€ 16.711	€ -	€ 2.039.859
- cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- cumulatieve afschrijvingen	€ 1.583.240	€ 10.788	€ 129.040	€ -	€ -	€ 1.723.068
Boekwaarde per 31 december 2020	€ 148.088	€ 21.023	€ 130.969	€ 16.711	€ -	€ 316.791
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10,0%	10-20%	10-20%	0,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	€ 718.133	€ 979.993
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	€ 2.670.767	€ 2.157.059
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	€ 127.873	€ 78.347
Opbrengsten Wmo (dagbesteding)	€ 374.123	€ 363.158
Opbrengsten overige Wmo (w.o. huishoudelijke verzorging)	€ 344.672	€ 381.504
Zorg-gerelateerde corona-compensatie		
Totaal opbrengsten uit gebudgeteerde zorgprestaties	€ 4.235.568	€ 3.960.061

Toelichting:

De opbrengsten Wlz stijgen door het groeiende aantal VPT cliënten, de toevoeging van de extra kwaliteitsmiddelen en reguliere indexeringen. De opbrengsten Wmo zijn in 2019 gesplitst gepresenteerd (een deel dagbesteding gemeente Nijmegen) en overige Wmo opbrengsten (o.a. huishoudelijke verzorging en dagbesteding andere gemeenten). In bovenstaande opbrengsten in de Wlz is in totaliteit € 376.000 aan corona-compensatie opgenomen voor omzetterderving en coronakosten. 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 omzetterderving (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. Uit de voorlopige afstemmingen met het zorgkantoor en uitspraken gemeenten verwachten wij geen materiële afwijkingen.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidie zorgbonus	€ 221.350	€ -
Subsidie P&W activiteiten gemeente Nijmegen	€ 236.196	€ 230.000
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (DWZ)	€ 82.156	€ 80.309
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	€ 76.062	€ 51.064
Overige subsidies/bijdragen	€ 43.600	€ 43.600
Totaal subsidies	€ 659.364	€ 404.973

Toelichting:

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 subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. De subsidie is 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 € 221.350 en is verwerkt onder de personeelskosten. Onder de loonkostensubsidies vallen de subsidiestageplaatsen, subsidie praktijk leren en sectorplan +. Onder de niet gebudgeteerde zorgprestaties staat de bijdrage van BVOB.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten:		
Verhuur onroerend goed	€ 265.512	€ 291.708
ADO opbrengsten	€ 366.693	€ 373.573
Overige	€ 134.761	€ 200.509
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 766.966	€ 865.790

Toelichting:

Geen bijzonderheden.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	€ 2.758.186	€ 2.965.556
Sociale lasten	€ 479.268	€ 507.333
Pensioenpremies	€ 215.451	€ 226.201
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	€ 219.600	€ -
Overige personeelskosten	€ 327.217	€ 120.692
Subtotaal	€ 3.999.722	€ 3.819.782
Personeel niet in loondienst		
- Kosten uitzendkrachten	€ 170.536	€ 51.161
- Kosten onderaannemers	€ 279.867	€ 248.594
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	€ 1.750	
Totaal personeelskosten	€ 4.451.875	€ 4.119.537
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	79,52	80,94
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	79,52	80,94
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit gestegen ten opzichte van vorig jaar door het stabiel blijven van het aantal medewerkers, de uitbetaling van de zorgbonus en extra inhuur i.v.m. Corona van personeel niet in loondienst. De kosten personeel niet in loondienst zijn voor het grootste gedeelte de bijdragen aan de onderaannemer Sterker Sociaal Werk. De overige personeelskosten zijn o.a. uitbetaling van de bonus en hierdoor de kosten van de WKR en de eindheffing die hiermee gemoeid is. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	€ 55.534	€ 49.373
Totaal afschrijvingen	€ 55.534	€ 49.373

Toelichting:

De stijging van de afschrijving komt door de gedane investeringen.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 144.702	€ 194.892
Algemene kosten	€ 458.464	€ 427.597
Covid-19 materiële kosten	€ 64.720	€ -
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 26.350	€ 27.488
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	€ 148.062	€ 134.030
- Energiekosten gas	€ 43.681	€ 41.213
- Energiekosten stroom	€ 30.732	€ 35.334
- Energie transport en overig	€ 2.288	€ 2.522
Subtotaal	€ 224.763	€ 213.099
Huur en leasing	€ 104.376	€ 101.574
Dotaties en vrijval voorzieningen	€ -	€ 35.000
Totaal overige bedrijfskosten	€ 1.023.375	€ 999.650

Toelichting:

De voedingskosten zijn gedaald door de afname van de inkoop van het Grandcafé. De Covid kosten zijn sepeeraat gepresenteerd. De overige kosten liggen in lijn met vorig jaar. Voor de voorziening groot onderhoud hoefden wij niet te doteren i.v.m. de toereikendheid van deze voorziening.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten banken	€ 17	€ 466
Rentebaten uitgegeven lening	€ 30.000	
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	€ -	€ -
Subtotaal financiële baten	€ 30.017	€ 466
Rentelasten	€ -90	€ -
Overige financiële lasten	€ -	€ -
Subtotaal financiële lasten	€ -90	€ -
Totaal financiële baten en lasten	€ 29.927	€ 466

Toelichting:

De rentebaten zijn gedaald door lagere tot negatieve rentepercentages over de tegoeden. In 2020 hebben wij € 30.000 rente ontvangen iv.m. de uitgegeven lening.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt (excl.btw):

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	€ 25.000	€ 23.793
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. nacalculatie w/z)	€ 10.000	€ 9.916
3 Fiscale advisering	€ -	€ -
4 Niet-controlediensten	€ -	€ -
Totaal honoraria accountant	€ 35.000	€ 33.709

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder paragraaf 1.7. a.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.7 a 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

	Naam
1 Functie (functienaam)	M.G. Lubbers
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-13
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.381
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.785
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	106.166
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.578
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.772
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	104.350
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000



Toezichthoudende topfunctionarissen

	J.G. Kunst	A. Baars - Veldhuis	B.J. Versteegen
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-14	7-mei-12	4-feb-13
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	5.000	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	3.000	1.500	1.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000
	W.J. Rijcken - van Eck	R.J. Hagemans	A.W.F. Brits
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-17	1-jun-17	1-mrt-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	13.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	1.500	1.500	1.250
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	13.000	10.899

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Dienstencentrum Oud Burgeren Gasthuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Dienstencentrum Oud Burgeren Gasthuis heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 juni 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het coronavirus heeft geleid tot een pandemie, die ook gevolgen heeft voor het OBG:

- Als gevolg van het uitbreken van het Covid-19 kan er in 2021 leegstand ontstaan
- Extra zorg voor patiënten, maar dit kan ook leiden tot een hoger ziekteverzuim onder medewerkers, meer kosten voor hygiëneartikelen, inhuur personeel etc
- Het grandcafé is niet open als gevolg van de uitbraak, waardoor de baromzet aanzienlijk gaat dalen.
- De verwachte omvang van de schade door het Coronavirus is bij dit schrijven niet in te schatten, bij het schrijven van 23-3 2020 is er financiële compensatie aangekondigd, door ZN die eventuele schade aanzienlijk moet dempen, zoals:
 - Financiering van extra kosten (COVID 19, beleidsregel Nza)
 - Compensatie van omzetsderving
 - Het op peil houden van liquiditeit
 - Een tijdelijke versoepeling van verantwoording

De gemeente Nijmegen heeft aangegeven dat zij coulant zijn bij het niet leveren van de afgesproken prestatie van de subsidie, waaronder de dagbesteding. Wij verwachten dat de zorgverzekeraars in 2021 ook nog met financiële compenserende maatregelen komen.

Er zit voldoende ruimte in de reserves van OBG en er is ook voldoende liquiditeit. Hierdoor zijn er geen continuïteitsrisico's.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. Mevr. M.G. Lubbers

Voorzitter raad van bestuur

W.G. Mevr. J.G. Kunst

Voorzitter raad van toezicht

W.G. Mevr. W. Rijcken - van Eck

Lid raad van toezicht

W.G. Mw. B.J. Versteegen

Lid raad van toezicht

W.G. Dhr. R.J. Hagemans

Lid raad van toezicht

W.G. Dhr. A.W.F. Brits

Lid raad van toezicht

W.G. Dhr. W.J. de Haan Westerveld

Lid raad van toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 15, dat de balans en staat van baten en lasten (exploitatierekening) worden goedgekeurd door de raad van toezicht. In de staat van baten en lasten wordt een voorstel gedaan voor de resultatenverdeling.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Dienstencentrum Oud Burgeren Gasthuis heeft één vestigingsadres:

OBG	KvK-nummer	KvK vestigingsnummer
	51662264	850116776

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Dienstencentrum Oud Burgeren Gasthuis
Plaatsnaam	Nijmegen
KvK-nummer	51662264

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 had voor de dienstverlening van OBG grote gevolgen. Tijdens de eerste golf sloot de Dagbesteding (Wlz & Wmo) per direct geheel en ging in de tweede golf in aangepaste vorm (kleine groep en aangepaste locatie) gedeeltelijk open. Ook konden cliënten minder dagdelen een bezoek brengen aan de dagbesteding. Uiteraard is bij het Kleinschalig wonen de sluiting van de verpleeghuiszorg voor bezoekers gevolgd. De zorgverlening werd geconcentreerd per groep en medewerkers werken beschermd. Cliënten konden niet naar de groepsgevoerde dagbesteding en bleven dus in de eigen woongroep en er werden extra wegen gevonden om met familieleden in contact te zijn. De wijkverpleging (Zvw) werd minimaal afgeschaald, het bleek noodzakelijke zorg die vrijwel niet af te schalen was zonder gevolgen voor de cliënt. Wel is verzorgd wassen ipv douchen toegepast. Het Dienstencentrum sloot tijdens de eerste golf ook geheel voor activiteiten (WMO & private inkomsten). Later in het jaar konden alleen noodzakelijke activiteiten voor de cliënten in de aanpalende woongebouwen doorgang vinden. Per direct is een multidisciplinair coronateam geformeerd onder leiding van de manager Zorg, waar alle besluitvorming voorbereid werd. Deze werkwijze was effectief, er heeft geen grote uitbraak plaatsgevonden. Cliënten, contactpersonen, medewerkers, vrijwilligers en stakeholders zijn voortdurend geïnformeerd over de stand van zaken. Alle medewerkers zijn ingezet om de coronacrisis te bestrijden en om alternatieve zorg (ipv dagbesteding) en dienstverlening te bieden als dat passend was. OBG beschikte de hele periode over voldoende beschermingsmiddelen en heeft de hele periode aandacht gegeven aan het juiste gebruik ervan. Het overleg met de CR heeft met een iets lagere frequentie plaatsgevonden ivm risico's bij aanwezigheid i.c.m. computervaardigheden. Per mail werd contact gehouden over belangrijke onderwerpen. Het overleg met de OR liep door. Thuiswerken voor kantoormedewerkers is ingevoerd. Er was een fors hoger ziekteverzuim dan voorgaande jaren agv corona. Voor het welzijn van cliënten is op allerlei manieren gezorgd: kleine attenties bij de voordeur, muziek en beweeg-serenades bij de woongebouwen, beeldbellen aandacht van medewerkers etc. Ultimo 2020 is bezoek bij KSW onder voorwaarden welkom en dat verloopt goed. Vaccinatie is in 2021 de uitweg uit deze crisis, die nog lang zal doorwerken.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 309.261	€ -	€ ??				€ 309.261
Compensatie personele meerkosten corona	€ 33.999	€ 48.076	€ 50.215				€ 132.290
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 33.488	€ 9.276	€ 9.689				€ 52.453
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 376.748	€ 57.352	€ 59.904	€ -	€ -	€ -	€ 494.004
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 57.352	€ 59.904				€ 117.256
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 376.748	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 376.748

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 2.798.640	€ 718.133	€ 718.795	€ -	€ -	€ -	€ 4.235.568
- begroting 2020	€ 2.286.621	€ 1.049.479	€ 747.295	€ -	€ -	€ -	€ 4.083.395
- jaarrekening 2019	€ 2.235.406	€ 979.993	€ 744.662	€ -	€ -	€ -	€ 3.960.061

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	13,46%	0,00%	0,00%				8,89%
---	---------------	--------------	--------------	--	--	--	--------------

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

Er is geen beroep gedaan op de NOW.

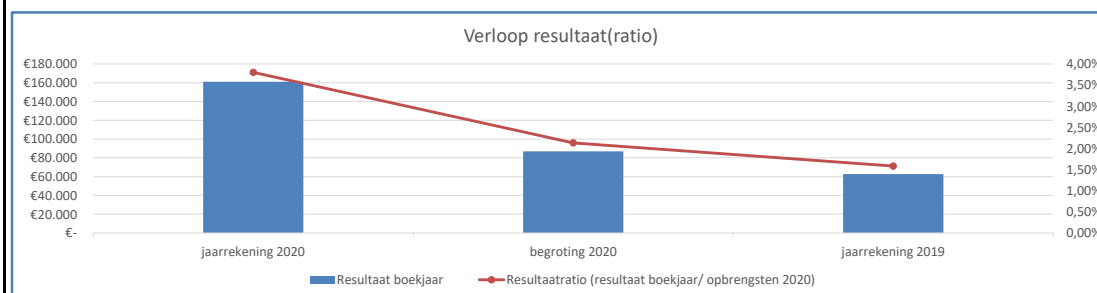
***Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

De onderhandelingen met de verzekeraars zijn bureaucratisch en werken onvoldoende pro-actief mee. Wij moeten bij dit schrijven nog overwegen dit wel of niet in te dienen. De gemeente Nijmegen gaat ons waarschijnlijk aanzienlijk bijdragen in de omzetschade inzake de dagbesteding. Gezien het behaalde resultaat willen wij bij de gemeente Nijmegen verder geen beroep op de gemaakte Coronakosten. Eveneens de gemeente Nijmegen bijgedragen in een subsidie voor een betere ventilatie.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 161.041	€ 87.000	€ 62.730
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	3,80%	2,13%	1,58%
Mutatie resultaatio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,67%	2,22%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat is beïnvloed dan andere factoren dan de Corona maatregelen en was zelfs hoger geweest, zonder de pandemie. Bijvoorbeeld de baropbrengsten zijn gehalveerd (de inkoop echter ook). In 2020 (in 2019 wel) is niet gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud (effect € 35.000), de uitgegeven lening heeft € 30.000 rentebeaten opgeleverd (2019: € 0), in 2020 zijn is een bijdrage van BVOB ontvangen en tenslotte is er op overhead personeel bezuinigd door deze niet te vervangen.

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
Nijmegen 15 juni 2021

M.G. Lubbers

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **15/06/2021**