

Jaarverslag 2019

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum
Felixoord

Meppel

Inhoudsopgave

1 Bestuursverslag	- 3 -
2 Jaarrekening	- 4 -
2.1 Jaarrekening	- 4 -
2.1.1 Balans per 31 december 2019	- 4 -
2.1.2 Resultatenrekening over 2019	- 5 -
2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	- 6 -
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	- 7 -
2.1.4.1 Algemeen	- 7 -
2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	- 8 -
2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	- 10 -
2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	- 11 -
2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	- 11 -
2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT	- 11 -
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	- 12 -
2.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	- 17 -
2.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	- 18 -
2.2 Overige gegevens	- 21 -
2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	- 21 -
2.2.2 Nevenvestigingen	- 21 -
2.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	- 21 -

1 Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord wordt verwezen naar het jaarverslag van Stichting Icare.

2 Jaarrekening

2.1 Jaarrekening

2.1.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)	Ref.	<u>31-Dec-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	238.454	243.726
Totaal vaste activa		<u>238.454</u>	<u>243.726</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	187.695	66.480
Debiteuren en overige vorderingen	7	50.791	73.870
Liquide middelen	9	156.127	215.580
Totaal viottende activa		<u>394.613</u>	<u>355.930</u>
Totaal activa		<u><u>633.067</u></u>	<u><u>599.656</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	550	550
Bestemmingsfondsen	10	-729.331	-95.283
Totaal eigen vermogen		<u>-728.781</u>	<u>-94.733</u>
Voorzoningen	11	34.979	47.915
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	479.167	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	847.702	646.474
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>847.702</u>	<u>646.474</u>
Totaal passiva		<u><u>633.067</u></u>	<u><u>599.656</u></u>

2.1.2 Resultatenrekening over 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	3.428.728	2.914.367
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	9.235	11.419
Overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>15.744</u>	<u>10.658</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		3.453.707	2.936.444
 BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	3.056.951	2.748.036
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	30.991	29.657
Overige bedrijfskosten	22	<u>996.847</u>	<u>957.590</u>
Som der bedrijfslasten		4.084.789	3.735.283
BEDRIJFSRESULTAAT		-631.082	-798.839
Financiële baten en lasten	23	-2.966	-3.147
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-634.048</u>	<u>-801.986</u>
 RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsfondsen:			
Reserve aanvaardbare kosten		-634.048	-801.986
		<u>-634.048</u>	<u>-801.986</u>

2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-631.082		-798.839
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	20	30.991		29.657	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-12.936</u>		<u>-25.662</u>	
			18.055		3.995
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	23.079		2.210.326	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-121.215		55.344	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-103.073</u>		<u>-1.151.764</u>	
			-201.209		1.113.906
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-814.236</u>		<u>319.062</u>
Ontvangen interest	23	28		0	
Betaalde interest	23	<u>-2.860</u>		<u>-2.715</u>	
			-2.832		-2.715
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-817.068		316.347
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	<u>-25.719</u>		<u>-139.167</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-25.719		-139.167
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	825.000		0	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-41.666</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			783.334		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-59.453</u>		<u>177.180</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			215.580		38.400
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>156.127</u>		<u>215.580</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-59.453</u>		<u>177.180</u>

2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord behoort tot de Espria-groep. Stichting Espria staat aan het hoofd van het Espria-concern en is statutair gevestigd te gemeente Midden-Drenthe, kantoorhoudende aan de Altingerweg 1, 9411 PA Beilen. De jaarrekening van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Espria.

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord
Ommershoflaan 35
6861 CH OOSTERBEEK
Statutair gevestigd te gemeente Meppel
Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 41046466

De activiteiten van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord bestaan voornamelijk uit het leveren van woon- en zorgvoorzieningen ten behoeve van oudere vegetariërs.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, welke is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek, de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Tevens zijn de beleidsregels voor de WNT, wet normering bezoldiging topinkomens publieke en semipublieke sector van toepassing.

De jaarrekening is in euro's opgesteld.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De Raad van Bestuur en directie van Stichting Icare hebben het besluit genomen om Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord en Stichting Icare in 2020 juridisch te fuseren met terugwerkende kracht naar 1 januari 2020. De Raad van Commissarissen heeft haar goedkeuring verleend. De activa en passiva van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord zullen daarmee opgaan in Stichting Icare. Er is daarmee geen onzekerheid ten aanzien van voortzetting activiteiten. De koers van de afgelopen jaren om tot een gezonde exploitatie te komen, wordt verscherpt voortgezet in 2020. Het aantal cliënten is op niveau en inzake de bedrijfsvoering van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord worden de ingezette maatregelen onverminderd strak gemonitord. Op grond van voorgaande is waardering op basis van de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd. Met het uitbreken van het Coronavirus is in ieder geval de begroting voor 2020 achterhaald. Afhankelijk van de duur en omvang van het Coronavirus zal de rendements- en liquiditeitsontwikkeling van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord in 2020 in meer of mindere mate worden geraakt. Ook de mate waarin compensatie vanuit onze financiers zal worden verkregen en onze maatregelen tot bijsturing van de exploitatie kunnen leiden, zal daarbij bepalend zijn. De impact van het Coronavirus lichten wij onder 'gebeurtenissen na balansdatum' in de jaarrekening nader toe. De Raad van Bestuur en directie stellen ook dan vast dat deze pandemie geen materiële onzekerheid geeft die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord haar activiteiten kan voortzetten. Derhalve is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de Raad van Bestuur en de directie oordelen vormen en schattingen en veronderstellingen maken die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen, 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.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen van Stichting Espria worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuurders, statutaire directieleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Er hebben zich in het boekjaar geen transacties met verbonden partijen op niet-zakelijke grondslag voorgedaan.

2.1.4.2 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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Activa en verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

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, 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. 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 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. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening 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.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Eventuele subsidies worden direct in mindering op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs gebracht. Alleen actiefposten waarvan het economisch risico geheel of nagenoeg geheel door de organisatie wordt gedragen, worden geactiveerd. Aan deze voorwaarde wordt voldaan bij rechtstreekse koop, maar veelal ook bij financial lease of huurkooptransacties. Verwerking van financial lease contracten vindt plaats tegen de contante waarde van de toekomstige huurverplichtingen, rekening houdend met een disconteringsvoet.

Afschrijving vindt in het jaar van ingebruikname naar tijdsgelang plaats. Afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het actief en worden per individueel actief bepaald. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0% - 5%;
- Machines en installaties: 5%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 33%.

Er is geen sprake van geactiveerde rente.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vervreemding van vaste activa

Materiële vaste activa die buiten gebruik zijn gesteld en waarover het besluit tot verkoop is genomen, worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs onder aftrek van de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Indien de opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde, wordt het verschil ten laste van het resultaat over het boekjaar gebracht.

Financiële instrumenten

Primaire financiële instrumenten omvatten debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. De reële waarde van de primaire financiële instrumenten benadert de boekwaarde. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de grondslagen van waardering van de betreffende posten zoals opgenomen in de hierna volgende alinea's. Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Ten aanzien van het gebruik van primaire financiële instrumenten loopt Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord krediet-, rente- en kasstroomrisico's. In hierna volgende alinea's wordt toegelicht op welke wijze de kredietrisico's en kasstromen zijn voorzien in relatie tot de waardering van vorderingen. In de toelichtingen op de balans zijn de looptijden en rentepercentages op de langlopende schulden nader toegelicht. De organisatie heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord loopt renterisico over de liquide middelen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Dit heeft geen gevolgen voor de waardering van de liquide middelen en kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten. Vervolgwaardering vindt plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Een voorziening dubieuze debiteuren wordt gevormd bij verwachte oninbaarheid van de vorderingen die naar ouderdom wordt vastgesteld. Posten ouder dan een half jaar worden voorzien indien de inbaarheid twijfelachtig is. Posten ouder dan een jaar worden geheel voorzien.

Vorderingen op groepsmaatschappijen worden afzonderlijk beoordeeld op inbaarheid. Bij mogelijke oninbaarheid van de vordering kan een voorziening achterwege blijven indien een andere groepsmaatschappij zich garant stelt voor de vordering.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekorten / schulden uit hoofde van financieringsoverschotten

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). De vorderingen worden individueel beoordeeld op inbaarheid. Eventuele voorzieningen worden verantwoord onder de kortlopende schulden en ten laste van de overige bedrijfskosten gebracht. Over diverse jaren bestaande vorderingen worden als actiefpost in de balans verantwoord. Over diverse jaren bestaande schulden worden als passiefpost in de balans verantwoord.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld van te verwaarlozen betekenis is. De rentemutatatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,0% (2018: 2,0%). Indien geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de momenten waarop de uitgaven plaatsvinden, vindt waardering van voorzieningen plaats tegen nominale waarde.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubilea-uitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de contante waarde van gedane toezeggingen, blijfjans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,0% (2018: 2,0%).

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Voor langdurig zieke medewerkers is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar, voor zover hiervoor geen vergoeding (bijvoorbeeld uit verzekering) wordt ontvangen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,0% (2018: 2,0%).

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen betreffen diverse overige in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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.

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening 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 toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben danwel 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 en lasten uit voorgaande jaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd, waarbij geen sprake is van een materiële fout, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Algemeen

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten.

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De subsidies van ministeries/gemeenten/provincies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betreffende instanties overeengekomen tarieven. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke, van over de opbrengsten geheven belastingen en na eliminatie van transacties binnen het concern. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor catering, winkerverkopen, parkeergelden, uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord.

Opbrengsten uit overige activiteiten worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat gebaseerd is op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de organisatie. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord betaalt hiervoor premies die door werkgever en werknemer gezamenlijk worden betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de gemiddelde dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. In maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 83,5 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten organisaties om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.1.4.5 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.

2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	62.921	78.886
Machines en installaties	53.670	57.761
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	121.863	107.079
Totaal materiële vaste activa	238.454	243.726

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

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmidde- len, technische en administratiev e uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	84.021	61.367	354.644	500.032
- cumulatieve afschrijvingen	-5.135	-3.606	-247.565	-256.306
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>78.886</u>	<u>57.761</u>	<u>107.079</u>	<u>243.726</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-11.769	0	37.488	25.719
- afschrijvingen	-4.196	-4.091	-22.704	-30.991
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-15.965</u>	<u>-4.091</u>	<u>14.784</u>	<u>-5.272</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	72.252	61.367	392.132	525.751
- cumulatieve afschrijvingen	-9.331	-7.697	-270.269	-287.297
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>62.921</u>	<u>53.670</u>	<u>121.863</u>	<u>238.454</u>

Toelichting:

In 2019 is voor € 28.231 geïnvesteerd in verbouwingen. Daarnaast is er een vergoeding ad € 40.000 van Woonzorg Nederland ontvangen, ten behoeve van een investering in 2018.

Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages verwijzen wij naar de post materiële vaste activa onder de grondslagen.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	t/m 2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	66.480	0	66.480
Financieringsverschil boekjaar	0	0	187.695	187.695
Correcties voorgaande jaren	0	1.222	0	1.222
Betalingen/ontvangsten	0	-67.702	0	-67.702
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-66.480</u>	<u>187.695</u>	<u>121.215</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>187.695</u>	<u>187.695</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren/zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c c a

Jaarverslag 2019 Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	187.695	66.480
	187.695	66.480
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.310.006	2.735.544
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-3.122.311	-2.669.064
Totaal financieringsverschil	187.695	66.480

Toelichting:

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting met betrekking tot de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (2.1.7).

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.473	19.783
Vorderingen op groepsmaatschappijen	849	779
Overige vorderingen	1.209	4.378
Vooruitbetaalde bedragen	27.093	853
Nog te ontvangen bedragen	19.923	47.088
Belastingen en sociale premies te vorderen	244	989
Totaal vorderingen en overlopende activa	50.791	73.870

Toelichting:

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord heeft een vordering op groepsmaatschappij Stichting Missiehuis Vrijland van in totaal € 849. De vordering wordt in 1 jaar terugbetaald. De vorderingen op groepsmaatschappijen hebben het karakter van een handelsvordering. Zij zijn derhalve niet rentedragend en er zijn geen zekerheden gesteld.

De post vooruitbetaalde bedragen betreft de huur voor januari 2020 en diverse premies en contracten.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Banken	156.127	215.580
Totaal liquide middelen	156.127	215.580

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord heeft geen significante concentratie van kredietrisico's. Alle banken voldoen aan onze eis van kredietwaardigheid (Long Term credit rating van ten minste AA- ('double A minus'), tenzij het tegoed opvraagbaar is binnen drie maanden. In dit laatste geval geldt de eis van tenminste A- ('A minus')).

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Kapitaal	550	550
Bestemmingsfondsen	-729.331	-95.283
Totaal eigen vermogen	-728.781	-94.733

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand per 31-Dec-2018	Correctie beginbalans	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-Dec-2019
	€	€	€	€	€
Kapitaal	550	0	0	0	550
Totaal kapitaal	550	0	0	0	550

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand per 31-Dec-2018	Correctie beginbalans	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-Dec-2019
	€	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	-95.283	0	-634.048	0	-729.331
Totaal Bestemmingsfondsen	-95.283	0	-634.048	0	-729.331

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand per 31-Dec-2018	Correctie beginbalans	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Stand per 31-Dec-2019
	€	€	€	€	€	€
Jubilea-uitkeringen	33.799	0	0	-958	-2.551	30.290
Arbeidsongeschiktheid	6.066	0	0	-5.526	0	540
Overige voorzieningen	8.050	0	0	-3.901	0	4.149
Totaal voorzieningen	47.915	0	0	-10.385	-2.551	34.979

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

	31-Dec-2019
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	9.737
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	25.242
- waarvan langlopend (> 5 jaar)	10.097

Toelichting:

De volgende voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen:

- Voorziening jubilea-uitkeringen
- Voorziening arbeidsongeschiktheid
- Overige voorzieningen

De gehanteerde disconteringsvoet is 2,0% (2018: 2,0%).

Voorziening jubilea-uitkeringen

De voorziening jubilea-uitkeringen is in 2019 gebaseerd op de jubileaverplichting per medewerker, rekening houdend met een vertrekkans.

Voorziening arbeidsongeschiktheid:

Deze voorziening is gevormd als gevolg van individuele beoordeling op re-integratiekans per medewerker in relatie tot de aard van de arbeidsongeschiktheid, ongeacht de duur van het verzuim.

Overige voorzieningen

Onder de voorzieningen is reeds rekening gehouden met risico op uitbetaling van onregelmatigheidstoeslag over verlofdagen in de periode 2014-2016 voor medewerkers die uitdienst zijn gegaan in de periode 2014 t/m 2016.

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

De specificatie is als volgt :

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	479.167	0
Totaal langlopende schulden	479.167	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	825.000	0
Af: aflossingen	-41.666	0
Stand per 31 december	783.334	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-304.167	0
Stand langlopende schulden per 31 december	479.167	0

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

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	304.167	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar), balanspost	479.167	0
- waarvan langlopend (> 5 jaar)	0	0

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 2.1.6 overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Er zijn geen zekerheden gesteld.

De reële waarde van de leningen is overeenkomstig de boekwaarde.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-Dec-2019	31-Dec-2018
	€	€
Crediteuren	128.566	149.102
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	304.167	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	33.240	36.405
Schulden terzake pensioenen	3.076	7.361
Nog te betalen salarissen	36.130	49.769
Vakantiegeld	37.077	40.694
Vakantiedagen	39.423	30.317
Kortlopende schulden groepsmaatschappijen	22.016	78.275
Overige schulden	1.550	1.355
Nog te betalen kosten	242.457	253.196
Totaal overige kortlopende schulden	847.702	646.474

Toelichting:

De aflossingsverplichting langlopende lening heeft betrekking op de lening aan Stichting Icare.

De kortlopende schulden groepsmaatschappijen betreft o.a. een schuld van € 20.008 aan St. Espria.

De belastingen en sociale premies bestaan uit nog af te dragen loonheffing (€ 26.683) en sociale premies (€ 6.735).

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 0% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 558.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de BTW, waarvan Stichting Espria aan het hoofd staat. Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord is derhalve hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedraagt de schuld van de fiscale eenheid € 1,3 miljoen.

Huur- en leaseverplichtingen

De stichting heeft huur- en leaseverplichtingen voor een totaalbedrag van € 3,1 miljoen. Hiervan bedraagt € 0,3 miljoen korter dan 1 jaar, € 1,0 miljoen tussen 1 en 5 jaar en € 1,8 miljoen langer dan 5 jaar.

Juridische geschillen

Een voorziening voor eventuele te betalen schadevergoedingen als gevolg van juridische geschillen wordt alleen getroffen als een negatieve uitkomst van de procedure waarschijnlijk wordt geacht en het bedrag van het verwachte verlies redelijkerwijs kan worden ingeschat. Er zijn geen lopende juridische geschillen.

Overig

Onder de voorzieningen is reeds rekening gehouden met risico op uitbetaling van onregelmatigheidstoeslag over verlofdagen in de periode 2014-2016 voor medewerkers die uitdienst zijn gegaan in de periode 2014 t/m 2016. Dit risico is ingeschat op circa 65 %. Het risico bestaat dat dit percentage hoger uit kan vallen.

Per jaareinde zijn er geen investeringsverplichtingen.

Jaarverslag 2019 Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord

2.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd (in jaren)	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe lening in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Groepsmaatschappijen														
Stichting Icare	01-03-19	250.000	2	Onderhands	0,50%	0	250.000	41.666	208.334	0	0	Linear	208.334	Geen
Stichting Icare	10-09-19	575.000	3	Onderhands	0,50%	0	575.000	0	575.000	0	0	Linear	95.833	Geen
Totaal Groepsmaatschappijen						0	825.000	41.666	783.334	0			304.167	
Totaal						0	825.000	41.666	783.334	0			304.167	

2.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.311.227	2.736.696
Opbrengsten Wmo	60.955	59.236
Overige zorgprestaties	56.546	118.435
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	3.428.728	2.914.367

Toelichting:

De opbrengsten van Wlz-zorg zijn toegenomen door een algehele tariefstijging, door stijging van het aantal cliënten én door een hogere zorgwaardemix.

De daling van de overige zorgprestaties wordt veroorzaakt doordat de particuliere cliënt is overleden.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	9.235	11.419
Totaal subsidies	9.235	11.419

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
	€	€
Verhuur	0	91
Voeding en hotelmatige opbrengsten	15.451	9.740
Overige	293	827
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	15.744	10.658

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	1.203.751	1.586.262
Sociale lasten	220.127	260.385
Pensioenpremies	96.267	116.240
Andere personeelskosten	78.539	57.355
Subtotaal	1.598.684	2.020.242
Personeel niet in loondienst	1.458.267	727.794
Totaal personeelskosten	3.056.951	2.748.036
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging en Verzorging	30	38
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	30	38
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten wordt met name veroorzaakt door inzet uitzendkrachten in verband met een hoog ziekteverzuim en capaciteitsproblematiek.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
-materiële vaste activa	30.991	29.657
Totaal afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	30.991	29.657

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	263.208	244.360
Algemene kosten	292.572	241.472
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	121.961	88.204
Onderhouds- en energiekosten	71.284	146.913
Huur en leasing	258.207	261.572
Dotaties en vrijval voorzieningen	-10.385	-24.931
Totaal overige bedrijfskosten	996.847	957.590

Toelichting:

De algemene kosten zijn met name toegenomen door een stijging van de kosten van de Service Level Agreement van de Shared Service Centra.

De cliënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen door een stijging van medicijngebruik, deze heeft een relatie met de hogere zorgzwaarte.

De onderhouds- en energiekosten zijn gedaald omdat in 2019 is gebleken dat de reservering voor servicekosten aan WZN over 2018 te hoog is gebleken. Dit heeft een vrijval opgeleverd van € 68.000.

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2019	2018
	€	€
Financiële baten:		
Rentebaten	28	0
Subtotaal financiële baten	28	0
Financiële lasten:		
Rentelasten	2.994	3.147
Subtotaal financiële lasten	2.994	3.147
Totaal financiële baten en lasten	-2.966	-3.147

24. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van bestuurders, welke ten laste van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord is gekomen over het jaar 2019, bedraagt € 2.224. De bezoldiging van toezichthouders en gewezen toezichthouders over het jaar 2019 bedraagt € 729. Beide bedragen zijn afgeleid uit de totale bijdrage van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord in de groepskosten van Stichting Espria waar de bezoldiging bestuurders en toezichthouders deel van uitmaakt. De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Espria.

25. Honoraria van de onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant die over 2019 zijn verantwoord, zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Espria.

26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Espria heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2020 te Beilen.

De Raad van Commissarissen van Stichting Espria heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020 te Beilen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 is men wereldwijd verrast door de uitbraak van het Coronavirus. De uitbraak van dit virus heeft zich in de eerste maanden van het nieuwe jaar razendsnel ontwikkeld. Uiteraard heeft dit impact op Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord. De vaak in allerijl genomen maatregelen leidden tot extra kosten, zowel met betrekking tot de inzet van personeel als overige kosten zoals noodzakelijk gebruik van beschermingsmiddelen. Tegelijk bestaat er een risico op omzetsderving. De Raad van Bestuur en directie hebben intensief overleg over de uitdagingen die deze pandemie met zich mee brengt en hoe zij deze het hoofd kan bieden.

Afhankelijk van de duur van het Coronavirus en de uitwerking van de afspraken met onze financiers (voornamelijk zorgkantoor) zal dit de rendementsontwikkeling van 2020 in meer of mindere mate raken. Uit brieven van NZa, VWS, en zorgkantoren blijkt dat de financiële effecten van de Coronacrisis op de financiële positie van zorginstellingen grotendeels geneutraliseerd worden. Het betreft hier met name de omzet voor de langdurige zorg. Ook kunnen eventuele liquiditeitsproblemen worden opgelost door de toezegging van voldoende bevoorschotting. In combinatie met de voorgenomen fusie met Stichting Icare en haar inzichten vanuit scenario's alsook de eerste toezeggingen die er zijn gedaan vanuit zorgverzekeraars en zorgkantoren stellen de Raad van Bestuur en directie vast dat deze pandemie geen materiële onzekerheid geeft die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord haar activiteiten kan voortzetten. Derhalve is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De ondertekening van de jaarrekening en daarmee de vaststelling en goedkeuring door de Raad van Bestuur respectievelijk de Raad van Commissarissen heeft op 20 mei 2020 te Beilen plaatsgevonden.

Orgineel getekend door Raad van Bestuur

Dhr. J.L. Kauffeld, voorzitter

Dhr. A.M. Notermans

Orgineel getekend door Raad van Commissarissen

Dhr. H.C.P. Noten, voorzitter

mw. J.C. Holscher

dhr. M.J.M. van den Berg

dhr. J.M.L. van Engelen

dhr. H.J.J.M. Berden

mw. G.M.C. de Ranitz

dhr. A. Rouvoet

2.2 Overige gegevens

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord.

2.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van commissarissen en de raad van bestuur van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord te Meppel beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de resultatenrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij de raad van bestuur en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Z4TDSWTNCWK5-825354366-591

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)

Wij wijzen op de toelichting in de gebeurtenissen na balansdatum van de jaarrekening waarin de raad van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de stichting en op de omgeving waarin de stichting opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Rotterdam, 20 mei 2020

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. H.A.B. de Coninck RA