Jaarverslaggeving 2020

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	22
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	23
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	29

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	11.929.836	11.217.866
Totaal vaste activa		11.929.836	11.217.866
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	929.704	210.826
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.110.916	2.311.879
Liquide middelen	4	12.198.461	11.252.220
Totaal vlottende activa		15.239.081	13.774.925
Totaal activa		27.168.917	24.992.791

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		22	22
Bestemmingsreserves		1.546.690	1.815.049
Bestemmingsfondsen		14.707.191	13.268.871
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		16.253.903	15.083.942
Voorzieningen	6	1.115.800	982.103
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	62.576	93.864
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	9.736.638	8.832.882
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9.736.638	8.832.882
Totaal passiva		27.168.917	24.992.791

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	53.843.192	51.457.800
Subsidies	17	1.881.780	309.303
Overige bedrijfsopbrengsten	18	363.409	483.931
Som der bedrijfsopbrengsten		56.088.381	52.251.034
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	40.080.963	37.951.571
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.544.045	1.451.520
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	22.949	0
Overige bedrijfskosten	23	13.243.925	12.781.432
Som der bedrijfslasten		54.891.882	52.184.523
BEDRIJFSRESULTAAT		1.196.499	66.511
Financiële baten en lasten	24	-26.538	-1.267
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		1.169.961	65.244
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		1.169.961	65.244

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2020	2019
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	1.438.320	387.708
Bestemmingsreserve afwikkeling Wlc. De Schans	1.000.000	0
Bestemmingsreserve projecten	-86.584	-101.241
Bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandeling	-17.836	-38.466
Bestemmingsreserve risico productieafspraak	-1.000.000	0
Bestemmingsreserve PBL	-85.000	-173.000
Bestemmingsreserve 30-jarig bestaan SDW	-78.940	240.243
Bestemmingsreserve uitvoering Meerjarenbeleidplan	0	-250.000
	1.169.961	65.244

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.		2020		2019
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.196.499		66.511
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	1.420.125		1.373.086	
- mutaties voorzieningen 1)	11	133.697		173.999	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	118.354		78.443	
			1.672.176		1.625.528
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen 2)	7	200.963		416.698	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot 3)	2	-718.878		-171.695	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	906.963		845.419	
			389.048		1.090.422
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.257.723		2.782.461
Ontvangen interest	23	451		4.078	
Betaalde interest	23	-30.196		-5.345	
			-29.745		-1.267
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.227.978		2.781.194
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.278.972		-799.207	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	28.523		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		172.359	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.250.449		-626.848
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-31.288		-31.288	
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-31.288		-31.288
Mutatie geldmiddelen			946.241		2.123.058
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		11.252.220		9.129.162
Stand geldmiddelen per 31 december	9		12.198.461		11.252.220
Mutatie geldmiddelen			946.241		2.123.058

Toelichting:
1) Voor 2020 bestaande uit mutaties voorziening loondoorbetaling bij ziekte (€ 19.778),
voorziening jubileumuitkeringen medewerkers (€ 79.988)
en voorziening verlieslatende contracten (€34.000).
2) Voor 2020 bestaande uit mutaties vorderingen op debiteuren (-/- € 505.336), fitness- en fietsenplan (€ 4.906),
ziekengeld (-/- € 5.335), overige nog te ontvangen bedragen (-/- € 95.417)
vooruitbetaalde bedragen (€ 78.299), vorderingen gemeenten (€ 252.299),
en waarborgsommen (€ 71.728).
3) Financieringsverschil 2019 € 210.826 , correctie 2019 € 0, ontvangst 2019 € 210.826
financieringsverschil 2020 € 929.704. T.o.v. 2019 per saldo een toename van € 718.878

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant (verder SDW) is statutair en feitelijk gevestigd in Roosendaal aan Bovendonk 9 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41105368. De activiteiten van de stichting bestaan uit het zonder winstoogmerk aanbieden van huisvesting, begeleiding, verzorging en diensten, alsmede van semi-, trans- en extramurale ondersteuning van personen met een beperking, die daar aantoonbaar behoefte aan hebben.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er is geen aanleiding om de cijfers voor 2019 te herrubriceren om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

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

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

* voorziening jubilea
* voorziening loondoorbetaling ziekte
* voorziening verlieslatende contracten

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

SDW werkt samen voor de levering van zorg in West Brabant West in de zorgcombinatie Samendeskundig. In deze samenwerking is SDW penvoerder en zijn alle partners gecontracteerd, in deze combinatie namen in 2020 naast SDW ook GGZ WNB en de GezinsManager deel.

SDW werkt samen voor de levering van zorg in Zeeland (perceel 3a) in het samenwerkingsverband Joost met Praktijk Memo, GGZ WNB en de GezinsManager. Praktijk Memo is de gecontracteerde partij en de overige partijen zijn onderaannemer in dit samenwerkingsverband.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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 instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant .

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.
In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:
Gebouwen instandhouding: 2,5% - 10%
Installaties instandhouding: 5% - 10%
Inventaris en domotica: 10% - 33%

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.
De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.
Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.
Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, vallen deze vrij over de afschrijvingstermijn.
Groot onderhoud:
Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen
Zorginstelling Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankele externe taxateurs.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:
•SDW wordt benaderd als kasstroom genererende eenheid m.u.v. woonlocatie de Schans, welke gaat sluiten, en locatie de Rotselaer, welke wordt verkocht.
• De levensduur van vaste activa van huurpanden wordt bepaald aan de hand van de huurtermijn, overige vaste activa op basis van afschrijvingstermijn.
• Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden en is afhankelijk van de staat en de leeftijd van een pand;
• Een disconteringsvoet van 3%.

Financiële instrumenten
In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen, verstrekte leningen, liquide middelen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.
Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingsverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

Primaire financiële instrumenten
Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg
Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen
De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Dit betreft de beste inschatting van het management per debiteur.

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.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito’s met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen
Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserves.

Kapitaal
Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen
Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen
Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves
Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Algemeen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd 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 langdurig zieken
Voor langdurig zieken 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 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening jubileumverplichtingen
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,75% voor 12,5 jaar jubileum en 1,51% voor de overige jubileadata.

Voorziening verlieslatende contracten
SDW heeft een contract afgesloten met nog een looptijd van 12 jaar waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door SDW na balansdatum te ontvangen prestaties en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing
De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financiële leases
Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases
Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd . Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

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 verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Opbrengsten

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.
SDW maakt jaarlijks afspraken met het Zorgkantoor voor de financiering van haar dienstverlening. Budgetaanpassingen uit oude jaren, die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het huidige boekjaar toegerekend. SDW sluit overeenkomsten af met gemeenten voor levering van WMO- en Jeugdzorg. De opbrengsten uit de geleverde zorg worden verantwoord rekening houdend met de geldende contractafspraken en eventuele productieplafonds.
Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt foutherstel toegepast.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt, zodra alle belangrijke rechten en risico’s met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.
Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.
De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op opbrengst verkopen vanuit arbeidsmatige dagbesteding en doorberekende personeelskosten.

Personele kosten

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

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.

Ten aanzien van PBL-verplichtingen wordt de last opgenomen op basis van ervaringscijfers (verwacht dat 75% wordt opgenomen en 25% wordt uitbetaald.), waarbij over het op te nemen deel vakantietoeslag en eindejaaruitkerig over wordt berekend en over het te verwachten uit te betalen deel niet.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Ontslagvergoedingen
Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen
Instelling Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant 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 Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies
Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.
De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening voor de omzet gemaakt naar de verschillende bronnen van financiering. De overige posten zijn niet gesegmenteerd, SDW kent integrale teams en woonlocaties waarbij geen onderscheid wordt gemaakt naar financieringstroom.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen en uitgaven uit hoofde van aflossing zijn als kasstroom uit financieringsactiviteiten opgenomen.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.820.229	6.343.412
Machines en installaties	2.500.521	2.308.981
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.609.086	2.517.207
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	48.266
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	11.929.836	11.217.866

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	11.217.866	11.870.188
Bij: investeringen	2.278.972	799.207
Af: afschrijvingen	1.397.176	1.373.086
Af: bijzondere waardeverminderingen	22.949	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	47.257	1.532.424
Bij: totaal afschrijving geheel afgeschreven activa	47.257	1.532.424
Af: desinvesteringen	146.877	78.443
Boekwaarde per 31 december	11.929.836	11.217.866

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.
Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9
De investeringen zijn toegenomen met € 1.479.766, hiervan is € 1.368.947 ten behoeve van opening Zuiderdreef.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2019 €	2020 €	totaal €
Saldo per 1 januari	210.826	0	210.826
Financieringsverschil boekjaar			
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-210.826	929.704	718.878
Subtotaal mutatie boekjaar	-210.826	929.704	718.878
Saldo per 31 december	0	929.704	929.704
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	929.704	210.826
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	929.704	210.826

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2020 €	2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	38.095.693	36.214.799
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	37.201.056	36.037.829
Totaal financieringsverschil	894.637	176.970
Subsidieregeling extramurale behandeling	136.135	106.712
Af: ontvangen voorschotten	101.068	72.856
	35.067	33.856

Toelichting:
Het financieringstekort is hoger dan in 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	156.004	661.340
Nog te factureren WMO	510.655	488.091
Nog te factureren Jeugdwet	1.051.879	824.251
Vooruitbetaalde bedragen:		
Overige vooruitbetaalde bedragen	100.852	22.553
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	116.915	212.332
Waarborgsommen	139.571	67.843
MKSA-Fitness- en fietsenplan	22.638	17.732
Ziekengeld	12.402	17.737
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.110.916	2.311.879

Toelichting:
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Vorderingen op debiteuren
Het debiteuren proces van gemeenten loopt slechter dan in 2019, dit is te zien in een verhoging van het openstaande saldo van nog te factureren met € 227.628. Er is een voorziening oninbare vorderingen getroffen voor een totaal bedrag van € 21.945. De nog te ontvangen kosten compensatie Jeugdwet en WMO (€ 237.088) is volledig voorzien omdat de toekenning onzeker is.

Nog te ontvangen bedragen:
Het bedrag bij overige nog te ontvangen bedragen betreft grotendeels de vordering op UWV i.v.m. betaalde transitievergoedingen bij ontslag wegens ziekte.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	12.158.745	11.207.813
Kassen	39.716	44.407
Totaal liquide middelen	12.198.461	11.252.220

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	22	22
Agioreserve	0	0
Herwaardingsreserve	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserves	1.546.690	1.815.049
Bestemmingsfondsen	14.707.191	13.268.871
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	16.253.903	15.083.942

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€
Kapitaal	22	0	22
Totaal kapitaal	22	0	22

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve afwikkeling Wlc. De Schans	0	1.000.000	0	1.000.000
Bestemmingsreserve projecten	86.584	-86.584	0	0
Bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandelin	180.048	-17.836	0	162.212
Bestemmingsreserve risico productieafspraak	1.000.000	-1.000.000	0	0
Bestemmingsreserve PBL	267.000	-85.000	0	182.000
Bestemmingsreserve 30-jarig bestaan SDW	281.417	-78.940	0	202.477
Totaal bestemmingsreserves	1.815.049	-268.359	0	1.546.690

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	13.268.871	1.438.320	0	14.707.191
Totaal bestemmingsfondsen	13.268.871	1.438.320	0	14.707.191

Toelichting:

De bestemmingsreserve projecten was ten behoeve implementatie sociotechniek. Dit traject is afgerond en geborgd in de reguliere bedrijfsvoering. De bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandeling is bestemd voor ontwikkelkosten en leerstoel bij Tranzo. De bestemmingsreserve PBL is voor de uitvoering van de CAO-afspraak inzake PBL-uren overgangsregeling 45+. Voor het 30 jarig bestaan van SDW in 2020 is een bestemmingsreserve opgenomen. SDW heeft besloten de locatie de Schans te sluiten, voor de kosten van de afwikkeling is een bestemmingsreserve gevormd.

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€
Kapitaal	22	0	22
Totaal kapitaal	22	0	22

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve projecten	187.825	-101.241	0	86.584
Bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandelin	218.514	-38.466	0	180.048
Bestemmingsreserve risico productieafspraak	1.000.000	0	0	1.000.000
Bestemmingsreserve PBL	440.000	-173.000	0	267.000
Bestemmingsreserve 30-jarig bestaan SDW	41.174	240.243	0	281.417
Bestemmingsreserve uitvoering Meerjarenbeleidplan	250.000	-250.000	0	0
Totaal bestemmingsreserves	2.137.513	-322.464	0	1.815.049

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	12.881.163	387.708	0	13.268.871
Totaal bestemmingsfondsen	12.881.163	387.708	0	13.268.871

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
Het verloop is als volgt weer te geven:	**1-jan-20**				**31-dec-20**
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	342.181	116.623	36.635	0	422.169
- langdurig zieken	266.922	298.932	279.223	0	286.631
- verlieslatend contract	373.000	34.000	0	0	407.000
Totaal voorzieningen	982.103	449.555	315.858	0	1.115.800

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	214.179
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	901.622
hiervan > 5 jaar	520.203

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Deze voorziening is ter dekking van de salariskosten die betrekking hebben op de loondoorbetaling in het tweede ziektejaar bij langdurig ziekteverzuim. Ultimo 2020 wordt, op basis van de openstaande ziektegevallen, de hoogte van de voorziening bepaald op basis van nominale waarde.

Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers (inclusief pensioenen)

Gratificaties worden toegekend bij 12,5 jaar in dienst, 25 jaar in dienst, 40 jaar in dienst en pensionering. Gratificaties bedragen respectievelijk 1/4, 1/2, 1 en 1/2 maandsalaris. De gemiddelde salarisstijging bedraagt 1,5%, de verdisconteringsvoet 1,51% en de blijfkans wordt bepaald op basis van ervaringscijfers.

Voorziening verlieslatende contracten

Voor een locatie is een voorziening verlieslatend contract gevormd i.v.m. hoge huurlasten in verhouding tot de opbrengsten kapitaallasten.

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

	31-dec-20	**31-dec-19**
De specificatie is als volgt:	€	€
Schulden aan banken	62.576	93.864
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	62.576	93.864

	2020	**2019**
Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]	€	€
Stand per 1 januari	125.152	156.440
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	31.288	31.288
Stand per 31 december	93.864	125.152
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	31.288	31.288
Stand langlopende schulden per 31 december	62.576	93.864

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	31.288	31.288
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	62.576	93.864
hiervan > 5 jaar	0	0

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

Toelichting:
Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de lening BNG.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	**31-dec-20**	**31-dec-19**
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	1.342.538	1.080.339
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	31.288	31.288
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.418.928	1.686.314
Schulden terzake pensioenen	93.849	458.518
Nog te betalen salarissen	302.532	453.565
Nog te betalen kosten:		
rente	3.207	4.275
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	1.133.021	1.126.571
Vakantiedagen	613.497	594.460
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	2.689.500	2.620.066
Overige overlopende passiva:		
Transitievergoedingen	30.388	50.291
Nog te besteden giften	91.070	95.182
Overige nog te betalen kosten	986.820	632.013
Totaal overige kortlopende schulden	9.736.638	8.832.882

Toelichting:

Faciliteiten in rekening-courant

Op 12 juli 2017 is door de N.V. Bank Nederlands Gemeenten een kredietlimiet afgegeven.

Per 31 december 2020 bedraagt deze limiet € 1.300.000 en de rente EURIBOR plus 1,5%. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Belastingen en sociale premies

Het bedrag betreft de nog te betalen loonheffing over de maand december 2020.

Nog te betalen salarissen

Dit betreft de te betalen salarissen over december en periode 13.

Verplichtingen persoonlijk budget levensfase

Dit betreft het openstaande saldo van PBL uren van onze huidige medewerkers.

Overige nog te betalen kosten

De kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Hierin is opgenomen nog terug te betalen zorgbonus € 107.668 en nog te betalen zorgbonus (inclusief 75% loonheffing) € 1.750

Algemeen

9. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

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

SDW loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij meerdere partijen (waaronder gemeenten).

De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren. Het krediet risico wordt beheerst door sturing op duur van openstaande bedragen door de financiële administratie.

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 in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen, langlopende - en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Bankgaranties:

		31-dec-20
		€
Jegens	*Aard*	
GGZ Westelijk Noord-Brabant	huurverplichting	50.202
Woningstichting Bernardus	huurverplichting	84.240
Rabo Eigen Steen	huurverplichting	66.145
Victorem Investments	huurverplichting	105.000
Stichting Onderwijsgebouw Zuiderdreef	huurverplichting	17.326
Kade 3 BV	huurverplichting	16.350
Stg. Adm.kantoor Landgoed de Viersprong	huurverplichting	50.000
Earlstone & Partners BV	huurverplichting	65.000

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal €
	€	€	€	€
Huur	4.029.691	11.398.570	16.265.292	31.693.553
Lease contracten wagenpark	22.477	91.416	0	113.893
Koffieautomaten, watercoolers en printers	14.316	36.780	0	51.096
Totaal meerjarige verplichtingen	4.066.484	11.526.766	16.265.292	31.858.542

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde ‘zorgvrijstelling’ ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en hoeft geen rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	13.932.171	4.332.610	6.107.766	48.266	0	24.420.813
- cumulatieve herwaarderingen	-682.770	-618.027	0	0	0	-1.300.797
- cumulatieve afschrijvingen	6.905.989	1.405.602	3.590.559	0	0	11.902.150
- cumulatieve afschrijvingen	7.588.759	2.023.629	3.590.559	0	0	13.202.947
Boekwaarde per 1 januari 2020	6.343.412	2.308.981	2.517.207	48.266	0	11.217.866
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.096.239	567.287	663.712	-48.266	0	2.278.972
- afschrijvingen	581.792	274.704	540.681	0	0	1.397.176
- bijzondere waardeverminderingen	22.949	0	0	0	0	22.949
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
aanschafwaarde	0	0	47.257	0	0	47.257
cumulatieve afschrijvingen	0	0	47.257	0	0	47.257
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	45.392	148.610	82.936	0	0	276.938
cumulatieve afschrijvingen	30.711	47.567	51.784	0	0	130.061
per saldo	14.681	101.043	31.152	0	0	146.877
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	476.817	191.540	91.879	-48.266	0	711.970
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	14.983.018	4.751.287	6.641.285	0	0	26.375.590
- cumulatieve herwaarderingen	-705.719	-618.027	0	0	0	-1.323.746
- cumulatieve afschrijvingen	8.162.789	2.250.766	4.032.199	0	0	13.122.008
Boekwaarde per 31 december 2020	6.820.229	2.500.521	2.609.086	0	0	11.929.836
Afschrijvingspercentage	2,5%-10%	5%-10%	10%-33%	0,0%		

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde rentevast-periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	1-mrt-10	406.746	12	Lineair	4,10%		125.152	0	31.288	93.864	0	3	Lineair	31.288	Rijksgegarandeerd
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
Totaal							**125.152**	**0**	**31.288**	**93.864**	**0**			**31.288**	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	38.095.687	36.214.792
Opbrengsten Jeugdwet	8.668.055	8.155.272
Opbrengsten Wmo	5.834.367	5.818.769
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	943.443	935.257
Opbrengsten uit onderaanneming	296.763	313.685
Overige zorgprestaties	4.877	20.025
Totaal	53.843.192	51.457.800

Toelichting:
In de zorgopbrengsten is de compensatie verwerkt conform RJ uiting 2021-06 verwerkt in de omzet van de betreffende financier.
Zie voor specificatie bijlage 1 Corona-compensatie.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	190.281	182.361
Overige Rijkssubsidies	136.135	106.712
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	9.582	20.230
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.545.782	0
Totaal	1.881.780	309.303

Toelichting:
Onder overige rijkssubsidies is de Wlz subsidieregeling opgenomen voor een bedrag van € 136.135.
Onder overige subsidies is de zorgbonus opgenomen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengst verkopen	126.710	199.859
Verhuur onroerend goed	36.256	26.504
Pleeg- en jeugdzorg	29.060	75.615
Doorberekende personeelskosten aan derden	142.860	181.953
Overige	28.523	0
Totaal	363.409	483.931

Toelichting:
Onder overige bedrijfsopbrengsten overig is de verkoop van inventaris opgenomen van de woonlocatie Belvedere.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	**2020**	**2019**
	€	€
Lonen en salarissen	26.849.099	26.123.692
Sociale lasten	4.509.740	4.683.704
Pensioenpremies	2.090.520	2.055.298
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	120.198	205.950
Andere personeelskosten:	0	0
overige personeelskosten	2.970.569	1.556.755
Subtotaal	36.540.126	34.625.399
Personeel niet in loondienst	3.540.837	3.326.172
Totaal personeelskosten	40.080.963	37.951.571
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	650	652
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
De dotaties op de door SDW gevormde voorzieningen betreffen uitkeringen aan medewerkers bij jubilea of bij uitdiensttreding op grond van de pensioenregeling en loondoorbetalingsverplichting bij ziekte langer dan 2 jaar.
Onder de post andere personeelskosten, overige personeelskosten zijn naast opleidings-, arbo-, reis- en WKR kosten ook de kosten voor transitievergoedingen opgenomen.
De zorgbonus is verantwoord onder overige personeelskosten. Er is een bedrag van € 890.000 uitgekeerd en € 655.785 verantwoord t.b.v. overschrijding vrije ruimte en loonheffing personeel niet in loondienst.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2020**	**2019**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.544.045	1.451.520
Totaal afschrijvingen	1.544.045	1.451.520

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.6.

21. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2020**	**2019**
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	22.949	0
Totaal	22.949	0

Toelichting:
De Rotselaer wordt door SDW verkocht in 2021. De bestaande impairment wordt verhoogd zodat de boekwaarde overeenkomstig de verkoopprijs is.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.255.404	3.124.886
Algemene kosten	3.222.451	2.991.466
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.232.496	1.170.693
Onderhoud en energiekosten	1.287.468	1.422.762
Kosten uitbesteding onderaannemers	0	0
Huur en leasing	4.246.106	4.071.625
Totaal overige bedrijfskosten	13.243.925	12.781.432

Toelichting:
De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn hoger dan in 2019 door Corona. Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn hoger dan in 2019 doordat er meer verpleegkosten zijn gemaakt.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Rentebaten	451	4.078
Subtotaal financiële baten	451	4.078
Rentelasten	-26.989	-5.345
Subtotaal financiële lasten	-26.989	-5.345
Totaal financiële baten en lasten	-26.538	-1.267

Toelichting:
Door negatieve rente op bankrekening zijn de rentelasten toegenomen.

LASTEN

25. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:
- Verkoop activa van woonlocatie Belvedere is opgenomen onder overige opbrengsten overig ter waarde van € 28.523

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op SDW van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor SDW is € 185.000 en klasse IV. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor top-funtionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Éénhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar is als volgt:

bedragen x € 1	**J.G.A.M. van Huijkelom - van Iersel**	**H.T.A. Hulsen**	**S.C. van Haaften-Harkema**
Functiegegevens[5]	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2020	01-07-2020 - 31-12-2020	01-03-2020 - 30-06-2020	01-01-2020 – 28-02-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,5	0,33	0,17
Dienstbetrekking?[8]	ja	ja	ja
Bezoldiging[9]			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.358	41.058	30.745
Beloningen betaalbaar op termijn	5.877	3.995	1.960
Subtotaal	*80.235*	*45.053*	*32.705*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	93.005	61.667	30.328
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	0	0	0
Bezoldiging	80.235	45.053	32.705
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	2.377 / Betreft vakantiegeld over 2019 en past in ruimte 2019
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019[14]

bedragen x € 1	**S.C. van Haaften-Harkema**
Functiegegevens[5]	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01-2019 - 31-12-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1
Dienstbetrekking?[8]	ja
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.983
Beloningen betaalbaar op termijn	11.530
Subtotaal	*149.513*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	179.000
Bezoldiging	149.513

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

bedragen x € 1	drs. G.L.M. van den Bogaert MBA		ing. M.J.J. Mol MBA		drs. A.D. Klaren	
Functiegegevens[2]	Voorzitter		Lid - Voorzitter (vanaf 01-07-2020)		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01-2020 - 30-06-2020		01-01-2020 - 31-12-2020		01-01-2020 - 31-12-2020	
Bezoldiging						
Bezoldiging[3]	9.060		15.100		12.080	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	13.799		23.100		18.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[5]	0		0		0	
Bezoldiging	9.060		15.100		12.080	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[6]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[7]	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	**drs. G.L.M. van den Bogaert MBA**		**ing. M.J.J. Mol MBA**		**drs. A.D. Klaren**	
Functiegegevens[2]	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01-2019 - 31-12-2019		01-01-2019 - 31-12-2019		01-01-2019 - 31-12-2019	
Bezoldiging						
Bezoldiging[3]	18.120		12.080		12.080	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	26.850		17.900		17.900	

bedragen x € 1	JWH Kuppens MSc. RA		Drs. L. Schippers		J.M.L. Ensing	
Functiegegevens[2]	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01-2020 - 31-12-2020		01-01-2020 - 31-12-2020		01-10-2020 - 31-12-2020	
Bezoldiging						
Bezoldiging[3]	12.080		12.080		3.020	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	18.500		18.500		4.650	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[5]	0		0		0	
Bezoldiging	12.080		12.080		3.020	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[6]	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[7]	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	**JWH Kuppens MSc. RA**		**Drs. L. Schippers**		**drs.A. Spaan**	
Functiegegevens[2]	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-07-2019 - 31-12-2019		01-01-2019 - 31-12-2019		01-01-2019 - 30-06-2019	
Bezoldiging						
Bezoldiging[3]	6.040		12.080		6.040	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	8.950		17.900		8.950	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

28. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	84.966	84.065
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	36.300	40.329
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	121.266	124.394

Toelichting:
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

29. 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 die in het kader van de WNT verantwoord worden is opgenomen onder punt 27.

5.1.9VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 10 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Rotselaers is verkocht in 2021. Het verkoopproces met de kopende partij is gestart in november 2020 en in februari 2021 is een schriftelijk akoord ontvangen. De verkoopprijs bedraag € 700.000. Er heeft een impairment plaatsgevonden tot aan de verkoopwaarde.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.		W.G.	
J.G.A.M. van Huijkelom - van Iersel	10-5-2021	ing. M.J.J. Mol MBA	10-5-2021
W.G.		W.G.	
drs. A.D. Klaren	10-5-2021	J.W.H. Kuppens MSc. RA	10-5-2021
W.G.		W.G.	
Drs. L. Schippers	10-5-2021	J.M.L. Ensing	10-5-2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte bepaling opgenomen inzake de bestemming van het behaalde resultaat.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020
Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten i
Plaatsnaam	Roosendaal
KvK-nummer	41105368

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

In maart 2020 is SDW geconfronteerd met de gevolgen van de Corona-crisis. Dat dit gevolgen heeft voor de bedrijfsvoering bleek al snel. De dagbestedingslocaties zijn gesloten geweest en de intramurale cliënten kregen tijdelijk dagbesteding op de woning. Daarnaast zijn er extra uitgaven voor de aanschaf van beschermingsmiddelen en het opstarten van een Cohort. Diverse regelingen voorkomen omzetderving en compenseren extra kosten. Daarnaast bestaat het risico dat er onverhoopt cliënten komen te overlijden. SDW probeert de kans op besmettingen zoveel mogelijk te voorkomen door op de woningen vaste medewerkers in te zetten en een bezoeksverbod, tenzij, in te voeren. Het voordeel hierbij is dat SDW veel kleinschalige wooneenheden heeft wat de kans onderling besmetten verkleint. Verder heeft het Corona-virus een negatieve impact op het ziekteverzuim onder de medewerkers. SDW heeft een crisismanagement team geformeerd dat periodiek bij elkaar komt om er zorg voor te dragen dat de bedrijfsvoering zoveel als mogelijk door kan gaan.Aangezien het einde van de crisis op het moment van opmaak van jaarrekening 2020 nog niet in beeld is, kan SDW nu nog niet overzien wat de totale impact van deze crisis zal zijn maar houdt de situatie nauwlettend in de gaten en stuurt bij waar het kan.
De maatregelen blijven in 2021 grotendeels van kracht totdat landelijke versoepelingen worden afgekondigt, wij verwachten dat de huidige compensatiemaatregelen van kracht blijven en de financiële impact van de Corona-crisis voor zorginstellingen mitigeren.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 2.463.326		€ -	€ 68.736		€ 198.119	€ 2.730.181
Compensatie personele meerkosten corona	€ 740.824		€ 68.051	€ 82.289			€ 891.164
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 266.621		€ 9.215	€ 19.997			€ 295.833
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ -						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	***€ 3.470.771***	***€ -***	***€ 77.266***	***€ 171.022***	***€ -***	***€ 198.119***	***€ 3.917.178***
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	***€ 3.470.771***	***€ -***	***€ 77.266***	***€ 171.022***	***€ -***	***€ 198.119***	***€ 3.917.178***
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 38.095.687		€ 5.834.367	€ 8.668.055		€ 3.490.272	€ 56.088.381
- begroting 2020	€ 37.391.548		€ 5.812.002	€ 8.003.105		€ 1.789.762	€ 52.996.417
- jaarrekening 2019	€ 36.214.792		€ 5.818.769	€ 8.155.272		€ 1.268.967	€ 51.457.800
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	**9,11%**		**1,32%**	**1,97%**		**5,68%**	**6,98%**

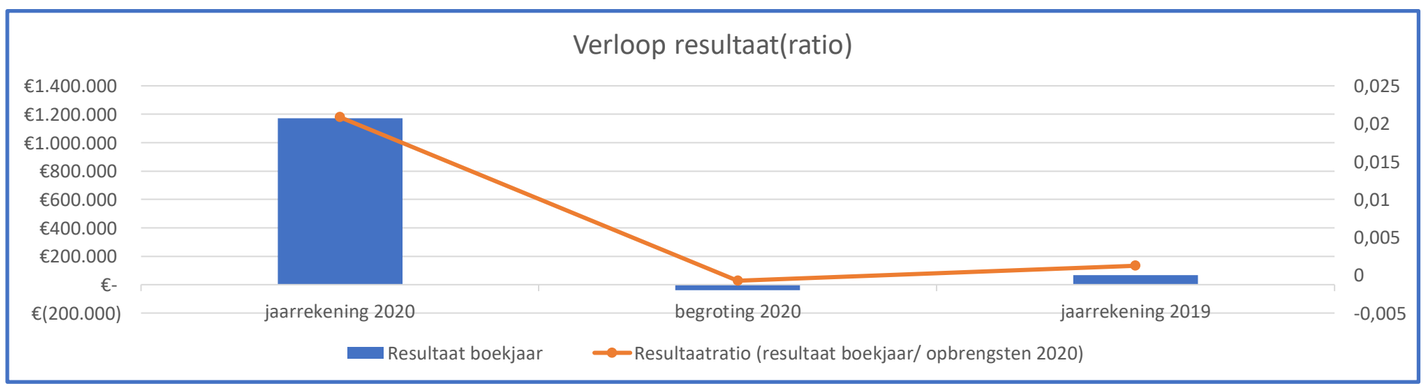
Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
SDW heeft geen NOW compensatie ontvangen.

Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020
Alle Corona-compensatie is in de jaarrekening verwerkt.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.169.961	€ -38.831	€ 65.244
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,09%	-0,07%	0,13%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	*n.v.t.*	***2,16%***	***1,96%***



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio
Het resultaat 2020 is hoger dan het begroot resultaat 2020 en gerealiseerd resultaat 2019. Dit wordt veroorzaakt door het uitstellen van activiteiten en het behalen van efficiëncyvoordelen vanuit verbetertrajecten. Voorbeelden hiervan zijn het uitstellen van onderhoud en IT-projecten en het afsluiten van een nieuw telefoniecontract met lagere kosten. Het totaal van deze activiteiten bedraagt € 907.000. Het genormaliseerde resultaat bedraagt € 544.387 (1,01%). Dit resultaat past binnen de trend aan gerealiseerde resultaten zoals behaald in de afgelopen jaren.

Resultaat 2016: € 273.701
Resultaat 2017: € 788.268
Resultaat 2018: € 263.756
Resultaat 2019: € 65.244

Tevens is in de begroting 2020 een ontrekking vanuit de bestemmingsreserve opgenomen van € 447.000 ten behoeve van het uitvoeren projecten. Het resultaat zonder deze ontrekking bedraagt € 408.169. (0,77%)

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	10-05-2021 Roosendaal
Naam en ondertekening bestuurder 1	J.G.A.M van Huijkelom - van Iersel

Waarmerk accountant ter identificatie