



PRO SENECTUTE

Jaarrekening 2020

Stichting Pro Senectute

Amsterdam, 11 mei 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Jaarrekening 2020 Stichting Pro Senectute	
1.1.1 Balans (na resultaatsbestemming)	3
1.1.2 Resultatenrekening over 2020	4
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	19
1.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	28
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Resultaatbestemming	30
1.2.2 Gebeurtenissen na balansdatum	30
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.939.771	1.168.728
Totaal vaste activa		<u>1.939.771</u>	<u>1.168.728</u>
Vlottende activa			
Voorraden	2	30.000	30.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	526.900	497.794
Overige vorderingen	3	1.258.442	2.513.404
Liquide middelen	5	3.547.199	1.001.613
Totaal vlottende activa		<u>5.362.541</u>	<u>4.042.811</u>
Totaal activa		<u><u>7.302.312</u></u>	<u><u>5.211.539</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		453.826	453.826
Bestemmingsreserves		56.448	75.806
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten		1.140.520	286.225
Totaal Eigen vermogen		<u>1.650.794</u>	<u>815.857</u>
Vorzieningen	7	380.673	417.050
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Overige kortlopende schulden	9	5.270.845	3.978.632
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
		<u>5.270.845</u>	<u>3.978.632</u>
Totaal Passiva		<u><u>7.302.312</u></u>	<u><u>5.211.539</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	11	23.567.899	22.196.158
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	597.970	493.993
Subsidie-opbrengsten	13	1.088.659	264.278
Overige bedrijfsopbrengsten	14	9.373.522	8.119.119
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>34.628.050</u>	<u>31.073.548</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	20.819.689	19.572.871
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	415.079	362.432
Overige bedrijfskosten	17	12.563.159	12.481.606
Som der bedrijfslasten		<u>33.797.927</u>	<u>32.416.909</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		830.123	-1.343.361
Financiële baten en lasten	18	4.814	41.454
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>834.937</u>	<u>-1.301.907</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>834.937</u></u>	<u><u>-1.301.907</u></u>
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Bestemmingsfonds RAK		854.295	-1.307.907
Bestemmingsreserve personeelsvereniging		-19.358	0
		<u><u>834.937</u></u>	<u><u>-1.307.907</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat boekjaar			834.937		-1.301.907
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen materiële vaste activa	1.1.8	337.631		341.986	
- afschrijvingen immateriële vaste activa	1.1.8	0		0	
- mutaties voorzieningen	1.1.5	<u>-36.377</u>		<u>56.582</u>	
			301.254		398.568
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	1.1.5	0		0	
- vorderingen	1.1.5	1.254.962		1.272.337	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	1.1.8	-29.106		-396.395	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	1.1.5	<u>1.292.213</u>		<u>419.881</u>	
			2.518.069		1.295.823
Kasstroom uit operationele activiteiten			<u>3.654.260</u>		<u>392.484</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1.1.6	-1.186.122		-162.841	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.1.5	-1		39.579	
Correcties materiële vaste activa	1.1.5	<u>77.449</u>		<u>946</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.108.674		-122.316
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen			0		0
Aflossing langlopende schulden	1.1.7	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)			<u>2.545.586</u>		<u>270.168</u>
Saldo liquide middelen 31 december		3.547.199		1.001.613	
Saldo liquide middelen 1 januari		<u>1.001.613</u>		<u>731.445</u>	
			<u>2.545.586</u>		<u>270.168</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2020 met € 2.545.586 toegenomen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Pro Senectute is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Cronenburg 75, 1081 GM, en is geregistreerd onder Kvk-nummer 41198598.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van intramurale en extramurale zorg, alsmede particuliere verhuur en dienstverlening aan senioren met een vergelijkbare ontwikkeling, levenspatroon en maatschappelijke belangstelling.

Verslaggevingsperiode

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

Verbonden rechtspersonen

De Stichting Pro Senectute heeft een bijzondere band met de Vereniging Pro Senectute en Pro Senectute Vastgoed BV. De Stichting is gelieerd aan de Vereniging Pro Senectute door middel van een licentieovereenkomst voor het gebruik van merk en logo van de Vereniging Pro Senectute. De Vereniging beheert het vermogen en financiert de zogenaamde plusfuncties van de Stichting. De Vastgoed BV is eigenaar van het vastgoed welke wordt gehuurd door Stichting Pro Senectute. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Pro Senectute was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Consolidatie

Er is geen sprake van consolidaties met andere stichtingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract 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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa zijn gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag is ten laste van de resultatenrekening gebracht. Voor WTZi-vergunnings- en meldingsplichtige vaste activa en WTG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen. Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de geschatte resterende gebruiksduur. De gehanteerde afschrijvingspercentage staan vermeld in het overzicht onder 1.1.6.

Voor activa tijdelijk in gebruik genomen voor tijdelijke huisvesting in verband met renovatie wordt een afschrijvingsduur vastgesteld met in acht neming van de geschatte restwaarde.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Operational lease

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

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 winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering 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.

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.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te schrijven aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als intrestlast verwerkt.

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening jubileum

De voorziening jubileum 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 1%.

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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

1.1.4.3 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 waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Gebudgetteerde zorgopbrengsten

De gebudgetteerde zorgopbrengsten bestaan uit opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ (exclusief subsidies) en uit opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Zvw-zorg. De gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op het moment de diensten verleend zijn.

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen in 2020 extra maatregelen getroffen en extra kosten gemaakt om de impact van Covid19 voor de organisatie en haar cliënten te beperken. Het betreft hier onder andere extra personele inzet, aanschaf extra beschermingsmiddelen, schoonmaakkosten etc.

Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzijding (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Pro Senectute heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c;
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a;
- Subsidieregeling Zorgbonus

De compensatiebedragen zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals vermeld in de desbetreffende regelingen. Waar nodig is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentiejaar 2019, de begroting 2020, de realisatie 2020 en organisatie ontwikkelingen in het boekjaar.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.7).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.1.5 punt 10).

Niet gebudgetteerde zorgopbrengsten

De niet gebudgetteerde zorgopbrengsten bestaan uit zorgopbrengsten in opdracht van andere zorginstellingen en zorgopbrengsten van particulieren. De niet gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op het moment de diensten verleend zijn.

Subsidie-opbrengsten

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Verlenen van diensten

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten huren, servicekosten, zorgabonnement, maaltijden en waskosten. Tevens wordt de bijdrage vanuit de Vereniging Pro Senectute onder deze post verantwoord.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De Stichting heeft de toegezegd-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 is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pro Senectute 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 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 88%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 110%. 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 Pro Senectute 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 Pro Senectute heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.1.4.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Valutarisico

De organisatie is alleen werkzaam in Nederland en loopt geen valutarisico.

Rente en kasstroomrisico

Stichting Pro Senectute loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Stichting Pro Senectute risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Pro Senectute risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

Stichting Pro Senectute heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Stichting Pro Senectute heeft vorderingen verstrekt aan verbonden reschtspersonen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Liquiditeitsrisico

Stichting Pro Senectute maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten. De liquiditeitspositie is toereikend voor de reguliere bedrijfsvoering.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Installaties	17.458	20.902
Inventaris	1.515.515	1.005.440
Vervoermiddelen	32.960	46.403
Automatisering	373.838	95.983
Totaal materiële vaste activa	<u>1.939.771</u>	<u>1.168.728</u>

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.168.728	1.388.398
Bij: investeringen	1.186.122	162.841
Af: afschrijvingen	-337.631	-341.986
Af: boekverlies buitengebruik gestelde activa	-77.448	-945
Bij: correcties	0	0
Af: desinvesteringen	0	-39.580
Boekwaarde per 31 december	<u>1.939.771</u>	<u>1.168.728</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. Overeenkomstig RJ 655 Zorginstellingen is de berekende boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2020 vastgesteld op € 1.939.771. De gedane investeringen in 2020 hebben hoofdzakelijk betrekking op inventaris en automatisering.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Voorraden	30.000	30.000
Totaal voorraden	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Toelichting:

De voorraden betreffen de aanwezige voorraden in de keukens en winkels en de aanwezige voorraad emballage.

3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	300.759	284.015
Voorziening debiteuren	-23.947	-31.699
Rekening courant Vereniging Pro Senectute	214.866	1.867.827
Nog te ontvangen bedragen	412.274	163.360
Vooruitbetaalde bedragen	273.896	122.966
Zorgverzekeraars Wijkverpleging	80.594	106.935
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.258.442</u>	<u>2.513.404</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting:

De afname van de vorderingen ten opzichte van december 2019 met € 1.254.962 is voor een groot deel toe te schrijven aan de afname van de rekening courant vordering op vereniging Pro Senectute met € 1.652.961 en toename vorderingen op debiteuren. De voorziening Debiteuren is in 2020 afgenomen als gevolg van minder oninbare vorderingen particuliere huur. De berekende rente over de intercompany vordering op Vereniging Pro Senectute en Pro Senectute Vastgoed BV bedraagt 2,0% (2019: 2,0%). De nog te ontvangen bedragen zijn toegenomen als gevolg van een latere vaststelling en uitbetaling van de subsidie Praktijkleren 2019-2020. De Vooruitontvangen bedragen zijn toegenomen als gevolg van afrekeningen teveel betaalde energie.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort/-overschot

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	526.900	497.794
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>526.900</u>	<u>497.794</u>
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot:	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort/-overschot

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			
Vordering uit hoofde van financieringstekort	497.794	0	497.794
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sub-totaal	497.794	0	497.794
Financieringsverschil boekjaar	0	526.900	526.900
Correcties voorgaande jaren	336.983	0	336.983
Betalingen/ontvangsten	<u>-834.777</u>	<u>0</u>	<u>-834.777</u>
Sub-totaal mutatie boekjaar	-497.794	526.900	29.106
Saldo per 31 december			
Vordering uit hoofde van financieringstekort	0	526.900	526.900
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	0	526.900	526.900

Stadium van vaststelling (per erkenning): c a

Specificatie Wettelijk budget	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 1-1	22.684.668	21.205.601
Correcties voorgaande jaren	<u>-336.983</u>	<u>0</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 31-12	<u>22.347.685</u>	<u>21.205.601</u>

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	22.347.685	21.205.601
Af: ontvangen voorschotten	21.820.785	20.707.807
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>526.900</u>	<u>497.794</u>

Toelichting:

Per 31 december 2020 is er sprake van een vordering uit hoofde van het financieringstekort van € 526.900. In 2020 is de vordering uit hoofde van het financieringsoverschot 2019 van € 497.794 volledig voldaan door het zorgkantoor.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.544.677	997.345
Kassen	2.522	4.268
Totaal liquide middelen	<u>3.547.199</u>	<u>1.001.613</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de organisatie. Bij de ABN AMRO bank is door Stichting Pro Senectute een bankgarantie afgegeven inzake de huurverplichting aan NRE m.b.t. locatie Cronenburg ten bedrage van € 25.519.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	453.826	453.826
Bestemmingsreserves	56.448	75.806
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten	1.140.520	286.225
Totaal Eigen vermogen	<u>1.650.794</u>	<u>815.857</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	453.826	0	0	453.826
	<u>453.826</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>453.826</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve personeelsvereniging	75.806	-19.358	0	56.448
Totaal Bestemmingsreserves	<u>75.806</u>	<u>-19.358</u>	<u>0</u>	<u>56.448</u>

Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten	286.225	854.295	0	1.140.520
Totaal Bestemmingsfonds RAK	<u>286.225</u>	<u>854.295</u>	<u>0</u>	<u>1.140.520</u>

Toelichting:

Als gevolg van het resultaat over 2020 van € 834.937 positief is het eigen vermogen van de Stichting Pro Senectute toegenomen tot € 1.650.794. Van het door de Stichting Pro Senectute behaalde resultaat over 2020 wordt € 854.295 toegevoegd aan het bestemmingsfonds RAK en € 19.358 onttrokken aan de bestemmingsreserve personeelsvereniging. Onder de reserve aanvaardbare kosten (RAK) worden de gecumuleerde exploitatieresultaten verantwoord die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Aangezien de RAK wordt gevormd op grond van de beleidsregels van de NZa en er daarmee een externe verplichting op rust kwalificeert deze als bestemmingsfonds. De toename van het resultaat ten opzichte van 2019 wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de gift vanuit de Vereniging Pro Senectute van € 1.100.000.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20 €	Dotatie €	Ontrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-20 €
Voorziening jubileum	174.265	210.000	231.718	57.834	94.713
Voorziening langdurig zieke medew.	242.785	279.519	143.921	92.423	285.960
Totaal voorzieningen	<u>417.050</u>	<u>489.519</u>	<u>375.639</u>	<u>150.257</u>	<u>380.673</u>

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

	31-dec-20 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	229.230
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	151.443
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting:

De voorziening jubileum is opgenomen voor het opgebouwde deel van een jubileumgratificatie voor medewerkers werkzaam bij Stichting Pro Senectute. Deze is gebaseerd op de contant gemaakte jubilea uitkeringen aan de in dienst zijnde medewerkers van Pro Senectute per 31-12-2020. De gehanteerde disconteringsvoet is 1%. Op grond van historische gegevens omtrent personeelsverloop, is er bij de berekening van de voorziening Jubilea rekening gehouden met een blijfkans van 86,3%. De voorziening voor langdurig zieke medewerkers is opgenomen voor het maximaal berekende ziekengeld verschuldigd aan langdurig zieke medewerkers. Jaarlijks vindt een herberekening plaats. Op basis van de verwachte ziekte duur en het ziektepercentage van de medewerker wordt op basis van het geldende salaris en rekeninghoudend met de transitievergoeding een realistische inschatting gemaakt van de voorziening.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Crediteuren	1.301.400	1.055.772
Belastingen en sociale premies	728.595	391.793
Schulden terzake pensioenen	86.665	54.561
Nog te betalen salarissen	135.131	229.277
Vakantiegeld	475.186	512.885
Vakantiedagen	830.202	661.164
Overige schulden:		
- Eindejaarsuitkering	76.501	75.038
- Waarborgsommen	456.992	477.449
Overige schulden:		
- te verrekenen met personeel en klanten	10.968	9.596
- vaststellingsovereenkomsten personeel	0	213.149
Rekening courant Pro Senectute Vastgoed BV	935.098	28.471
Af te wikkelen verplichtingen Zorgbonus	87.371	0
Overlopende passiva	146.736	269.477
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>5.270.845</u>	<u>3.978.632</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn ten opzichte van december 2019 met € 1.275.213 toegenomen. Deze toename is grotendeels toe te schrijven aan toename saldo rekening courant Pro Senectute vastgoed BV met € 906.627. De crediteuren zijn toegenomen als gevolg van inrichtingskosten na oplevering locatie Wildhoef en Wildstaete. De belastingen en sociale lasten zijn hoger als gevolg van nog te betalen eindheffing zorgbonus. Het saldo vakantiedagen is toegenomen als gevolg van Covid-19 waardoor opname vakantiedagen, als gevolg van benodigde personele inzet, werd beperkt. De overige kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

	rest.duur ovk	verpl. < 1 jr	verpl.1-5 jr	verpl. > 5 jr	Totaal verpl.
Huurverplichting Oranjestein / VPS	2 jaar	701.000	701.000	0	1.402.000
Huurverplichting Wildhoef / VPS	2 jaar	707.000	707.000	0	1.414.000
Huurverplichting Tusselerhof / VPS	2 jaar	437.000	437.000	0	874.000
Huurverplichting Oranjepark / VPS	2 jaar	1.148.000	1.148.000	0	2.296.000
Huurverplichting Waalsdorp / VPS	2 jaar	1.725.000	1.725.000	0	3.450.000
Huurverplichting SpaarenHout / St.Huize	9 jaar	746.000	2.984.000	2.984.000	6.714.000
Huurverplichting Cronenburg / NRE	2,75 jaar	104.000	182.000	0	286.000
Huurverplichting Zuidkwartier / ASR	8 jaar	753.000	3.012.000	2.259.000	6.024.000
		<u>6.321.000</u>	<u>10.896.000</u>	<u>5.243.000</u>	<u>22.460.000</u>

Bij de ABN AMRO bank is door Stichting Pro Senectute een bankgarantie afgegeven inzake de huurverplichting aan NRE m.b.t. locatie Cronenburg ten bedrage van € 25.519.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen die zorg leveren vanuit de zorgverzekeringswet. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Pro Senectute is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2020.

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen in het kader van Covid 19. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 827.178 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

1.1.6.0 Totaaloverzicht materiële vaste activa

	<u>Installaties</u>	<u>Instand houding</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoer middelen</u>	<u>Auto materisering</u>	<u>Bedrijfsactiva in uitvoering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020							
- aanschafwaarde	68.884	655.581	3.600.296	67.419	752.090	0	5.144.270
- cumulatieve afschrijvingen	47.982	655.581	2.594.856	21.016	656.107	0	3.975.542
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>20.902</u>	<u>0</u>	<u>1.005.440</u>	<u>46.403</u>	<u>95.983</u>	<u>0</u>	<u>1.168.728</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	833.252	0	352.870	0	1.186.122
- afschrijvingen	3.444	0	248.701	13.443	72.043		337.631
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	655.581	1.395.607	0	486.399		2.537.587
.cumulatieve afschrijvingen	0	655.581	1.321.131	0	483.427		2.460.139
<i>- correcties</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0		0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0		0
per saldo							
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.444</u>	<u>0</u>	<u>510.075</u>	<u>-13.443</u>	<u>277.855</u>	<u>0</u>	<u>771.043</u>
Stand per 31 december 2020							
- aanschafwaarde	68.884	0	3.037.941	67.419	618.561	0	3.792.805
- cumulatieve afschrijvingen	51.426	0	1.522.426	34.459	244.723	0	1.853.034
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>17.458</u>	<u>0</u>	<u>1.515.515</u>	<u>32.960</u>	<u>373.838</u>	<u>0</u>	<u>1.939.771</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%	10%	10%	20%	20%	0%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

BATEN

11. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	22.684.668	21.205.601
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten ZvW-zorg	883.231	990.557
Totaal	<u>23.567.899</u>	<u>22.196.158</u>

De specificatie Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Intramurale productie	18.179.819	16.555.653
Volledig pakket thuis	1.497.252	1.887.852
Modulair pakket Thuis	118.436	69.928
Vergoeding Kapitaalslasten	2.552.178	2.692.168
Correcties voorgaande jaren	336.983	0
	<u>22.684.668</u>	<u>21.205.601</u>

De specificatie Wettelijk budget aanvaardbare kosten ZvW-zorg is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Productie wijkverpleging	883.231	990.557
	<u>883.231</u>	<u>990.557</u>

Toelichting:

In de opbrengsten wettelijk budget voor aanvaardbare kosten zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

Omzetderving of doorlopende kosten	675.392
Meerkosten	151.786
Totaal	<u>827.178</u>

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

In de opbrengsten wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is € 300.000 opgenomen zijnde "Extra kosten zorgpersoneel SARS-CoV-2 virus aangemerkt als niet passend binnen het KB". In de nacalculatie is voor deze post € 1.221.596 opgenomen. Aangezien dit bedrag nog niet definitief is vastgesteld door het zorgkantoor/NZa heeft Pro Senectute voorzichtigheidshalve € 300.000 opgenomen. Dit bedrag ligt in lijn met de gerealiseerde correctie op het kwaliteitsbudget in 2019.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

BATEN

12. Niet gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	2.567	4.923
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	595.403	489.070
Totaal	<u>597.970</u>	<u>493.993</u>

Toelichting:

De niet gebudgetteerde zorgprestaties zijn met € 106.000 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door toename PGB.

13. Subsidie-opbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	806.979	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	281.680	264.278
Totaal	<u>1.088.659</u>	<u>264.278</u>

Toelichting:

De subsidie-opbrengsten in 2020 bestaan uit subsidie-opbrengsten stagefonds, praktijkleren en subsidie-opbrengsten van sectorfondsen. Op de regel "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" is in 2020 een bedrag ad € 806.979 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening wo horeca	665.910	790.207
Opbrengsten uit verhuuractiviteiten (huur, servicekosten, leegstandsbijdrage)	5.852.976	5.973.296
Giften	1.100.000	0
Overige opbrengsten	1.754.636	1.355.616
Totaal	<u>9.373.522</u>	<u>8.119.119</u>

Toelichting:

De overige dienstverlening heeft betrekking op de overige hotelmatige en ondersteunende dienstverlening aan bewoners en personeel. De afname van de overige dienstverlening is het gevolg van corona maatregelen. Van de vereniging Pro Senectute is een gift ontvangen € 1.100.000.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.495.895	12.573.877
Sociale lasten	2.206.729	2.210.364
Pensioenpremie	993.985	1.031.717
Andere personeelskosten	1.457.812	921.157
Doorbelaste personele kosten gemene rekening met Vereniging en Vastgoed BV	-680.501	-522.685
Sub-totaal	<u>16.473.920</u>	<u>16.214.430</u>
Personeel niet in loondienst	4.345.769	3.358.441
Totaal personeelskosten	<u><u>20.819.689</u></u>	<u><u>19.572.871</u></u>

Full-time eenheden per 31-12

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Full-time eenheden op basis van Vast Dienstverband	278,51	325,51
Full-time eenheden op basis van Oproepkrachten	84,95	46,82
Aantal personeelsleden op basis van aantal full-time eenheden per 31-12	<u><u>363,46</u></u>	<u><u>372,33</u></u>

Toelichting:

Als gevolg van personeelstekorten is extra personeel ingehuurd. Dit heeft geleid tot een toename van personeel niet in loondienst van ruim € 987.328. Op de regel "Andere personeelskosten" is in 2020 een bedrag vermeld ad € 806.979 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 331.979 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	337.631	341.986
- Boekverlies buitengebruik gestelde materiële vaste activa	77.448	0
- Boekverlies verkoop activa	0	20.446
Totaal afschrijvingen	<u><u>415.079</u></u>	<u><u>362.432</u></u>

Toelichting:

Afschrijvingskosten desinvesteringen betreffen inventarissen die niet zijn meegegaan naar de nieuwbouw locaties.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.710.052	1.796.249
Algemene kosten	1.899.346	1.505.921
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	861.421	784.148
Onderhoudskosten	631.189	801.566
Energiekosten	913.324	923.400
Huur en leasing	7.039.442	7.059.282
Doorbelaste materiële kosten gemene rekening met Vereniging en Vastgoed BV	-491.615	-388.960
Totaal bedrijfskosten	<u>12.563.159</u>	<u>12.481.606</u>

Toelichting:

De Algemene kosten en Patiënt- en bewonersgebondenkosten zijn toegenomen ten opzicht van 2019 als gevolg van meerkosten in verband met Covid-19.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	25.038	42.073
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>25.038</u>	<u>42.073</u>
Rentelasten	-20.224	-619
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>-20.224</u>	<u>-619</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.814</u>	<u>41.454</u>

Toelichting:

De berekende rente over de intercompany verhouding op Vereniging Pro Senectute bedraagt 2,0%, hetgeen in 2020 heeft geleid tot een renteopbrengst van € 25.038. Daarnaast bedraagt de berekende rente over de intercompany verhouding met Pro Senectute Vastgoed BV eveneens 2,0%, hetgeen in 2020 heeft geleid tot rentelasten van € 20.224.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

20. Wet normering topinkomens (WNT)

20.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	G.J.P. Smit	R. Souwerbren	N. Bouma	
Functiegegevens	bestuurder			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1 jan - 31 dec			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0			
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	123.048		
Ontslagvergoeding				
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.682		
Bezoldiging	€	134.730		
<hr/>				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	135.000		
<hr/>				
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt			
Gegevens 2019				
bedragen x € 1				
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder	bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1 jan - 30 sep	1 jan - 31 mrt	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?		ja	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	-	€ 88.590	€ 28.652
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€ 8.602	€ 2.865
Bezoldiging	€	-	€ 97.192	€ 31.517
<hr/>				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-	€ 97.233	€ 32.055

Toelichting:**1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020***1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	W. de Gooijer
Functiegegevens	bestuurder
Kalenderjaar	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar	11 mrt - 31 dec
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9,0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187,00
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 29.172
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 214.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	€ 186,5
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 213.677
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 213.677
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	R. Quik	M. Dijkstra	A. Zuure	T. van der Windt	
Functiegegevens	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1-jan - 31 dec	1-jan - 31 dec	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 19.500	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250	€ 13.500	€ 13.500	€ 13.500	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	
Gegevens 2019					
bedragen x € 1	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	17 nov - 31 dec	11 sep - 31 dec		1 jan - 31 dec	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.404	€ 3.250		€ 13.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 2.404	€ 3.953		€ 13.000	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M.C. Haimé	C. Steller-Blanson Henkemans	M. Dzoljaic	
Functiegegevens	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1 jan - 31 dec	1 jan - 22 mei	30 nov - 31 dec	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 13.000	€ 5.079	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.500	€ 5.275	€ 1.180	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is Toelichting op de vordering wegens	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt	
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec		
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 13.000	€ 13.000	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.000	€ 13.000	€ -	

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	J.M.J. Collette	C.A.M. de Boo	P.J.E. van Zuijlen	
Functiegegevens	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2020				
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ -	€ -	€ -	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is Toelichting op de vordering wegens	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt	
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1 jan - 17 nov	1 jan - 11 sep	1 jan - 31 jan	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 17.062	€ 9.047	€ 1.083	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.149	€ 9.047	€ 1.104	

Toelichting:

De helft van de bezoldiging van de Raad van Toezicht wordt doorbelast aan Vereniging Pro Senectute en Pro Senectute Vastgoed BV ten behoeve van bestuursactiviteiten voor het verenigingsbestuur. De vermelde bezoldigingen zijn exclusief omzetbelasting.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING 2020

21. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	49.500	43.500
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>49.500</u>	<u>43.500</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

22. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 20.

1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Pro Senectute heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Pro Senectute heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

de heer G.J.P. Smit
Voorzitter Raad van Bestuur

de heer R.W.M. Quik
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw T. van der Windt
Lid Raad van Toezicht

de heer M. Dijkstra
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw M.C. Haimé
Lid Raad van Toezicht

de heer M. Dzoljic
Lid Raad van Toezicht

de heer A.T.J.M. Zuure
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Resultaatbestemming

Er is geen statutaire regel omtrent de winstbestemming. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening. De voorgenomen resultaatbestemming is verwerkt in de jaarrekening.

1.2.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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