

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	11
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	12
1.8	WNT gegevens	16

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
2.2	Nevenvestigingen	17
2.3	Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring	17
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	17

3. Beoordelingsverklaring

3.1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	18
-----	---	----

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	129.097	139.508
Totaal vaste activa		<u>129.097</u>	<u>139.508</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	263.748	206.297
Liquide middelen	3	735.098	750.851
Totaal vlottende activa		<u>998.846</u>	<u>957.149</u>
Totaal activa		<u><u>1.127.943</u></u>	<u><u>1.096.657</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	115.000	130.000
Algemene en overige reserves		<u>812.907</u>	<u>793.652</u>
Totaal eigen vermogen		<u>927.907</u>	<u>923.652</u>
Voorzieningen			
Jubileumvoorziening		2.700	2.700
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	197.336	170.305
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>197.336</u>	<u>170.305</u>
Totaal passiva		<u><u>1.127.943</u></u>	<u><u>1.096.657</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/05/2021**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7	1.668.266	1.704.253
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	8	1.540	6.729
Overige bedrijfsopbrengsten	9	102.992	130.078
af:			
Inkoopwaarde van de baten	9	-50.503	-56.167
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.722.294</u>	<u>1.784.892</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	1.135.190	1.139.749
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	36.301	31.432
Overige bedrijfskosten	12	544.885	514.952
Som der bedrijfslasten		<u>1.716.377</u>	<u>1.686.133</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.918	98.759
Financiële baten en lasten	13	-1.663	-1.163
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.255</u></u>	<u><u>97.596</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve klimaatbeheersing	0	35.000
Bestemmingsreserve zonnepanelen	-15.000	15.000
Bestemmingsreserve automatisering	0	-40.000
Algemene / overige reserves	19.255	87.596
	<u>4.255</u>	<u>97.596</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2021.

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.918		98.759
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	36.301		31.432	
- mutatie voorzieningen/reserves		<u>0</u>		<u>2.700</u>	
			36.301		34.132
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-57.450		-28.070	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	5	27.030		28.169	
			<u>-30.419</u>		<u>99</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>11.800</u>		<u>132.990</u>
Ontvangen interest	13	0		0	
Betaalde interest	13	-1.663		-1.163	
		<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-1.663</u>		<u>-1.163</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>10.137</u>		<u>131.828</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2/4	-25.890		-80.132	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0		0	
		0		0	
		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-25.890</u>		<u>-80.132</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-15.753</u></u>		<u><u>51.696</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		750.851		699.156
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>735.098</u>		<u>750.851</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-15.753</u>		<u>51.695</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene gegevens

Zorginstelling Parousie is statutair (en feitelijk) gevestigd te Scherpenzeel, op het adres Vlieterweg 17, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09154718.
De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van geestelijke gezondheidszorg, onder meer begeleid wonen en aanbieden van dagbestedingsactiviteiten.

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto baten

Onder netto baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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.

Kostprijs baten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Gebouwen en -terreinen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs.

Machines en installaties

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Pensioenen

Stichting Parousie 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 Parousie. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Parousie betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlansche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Parousie 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 Parousie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor het overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.924	23.523
Machines en installaties	17.093	23.256
Inventarissen	2.699	4.731
Automatisering	63.515	87.998
Onderhanden werk	3.866	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>129.097</u></u>	<u><u>139.508</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	139.508	90.808
Bij: investeringen	25.890	80.132
Af: afschrijvingen	36.301	31.432
Boekwaarde per 31 december	<u><u>129.097</u></u>	<u><u>139.508</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	174.716	199.494
Omzetbelasting	2.962	5.812
Overige vorderingen	72.072	990
Vooruitbetaalde kosten	13.995	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>263.746</u></u>	<u><u>206.296</u></u>

Toelichting:

Bij de post 'Vorderingen op debiteuren' is een voorziening voor oninbaarheid getroffen van € 4.992.

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen:		
Rabobank rekening courant nr. 1508.51.863	184.442	145.307
Rabobank rekening courant nr. 1599.74.003	3.947	4.785
Rabobank rekening courant nr. 1462.24.868	3.356	1.757
Rabobank rekening courant nr. 3050.48.783	2.428	1.271
Rabobank rekening courant nr. 1231.15.043	13.369	16.056
Rabobank spaarrekening nr. 3295.504.059	475.033	525.000
Rabobank spaarrekening W&T nr. 1270.311.670	51.580	55.578
Kassen:		
Kas	400	400
Kas dagbesteding	544	698
Totaal liquide middelen	<u><u>735.098</u></u>	<u><u>750.851</u></u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	115.000	130.000
Algemene en overige reserves	<u>812.907</u>	<u>793.652</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>927.907</u></u>	<u><u>923.652</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserves t/m 2018	70.000	0	0	70.000
Reservering t.b.v. klimaatbeheersing	35.000	0		35.000
Reservering t.b.v. zonnepanelen	15.000	-15.000		0
Reservering t.b.v. automatisering	10.000	0		10.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>130.000</u>	<u>-15.000</u>	<u>0</u>	<u>115.000</u>

Toelichting:

Van de investering in zonnepanelen is afgezien.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Vrije reserves	793.652	19.255	0	812.907
Totaal algemene en overige reserves	<u>793.652</u>	<u>19.255</u>	<u>0</u>	<u>812.907</u>

Voorzieningen

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Jubileumvoorziening		
Stand 1 januari	2.700	0
Dotatie t.l.v. resultaat	0	2.700
Stand 31 december	<u>2.700</u>	<u>2.700</u>

5. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	9.121	3.714
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.903	51.451
Schulden terzake pensioenen	2.397	2.862
Nog te betalen salarissen	257	7.262
Overige overlopende passiva:		
Vakantiegeld	25.701	24.878
Vakantiedagen	13.847	15.128
Reservering LFB-uren	51.338	46.386
Overlopende passiva	39.027	18.624
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	9.745	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>197.336</u>	<u>170.304</u>

Toelichting:

Belastingen en premies sociale verzekeringen bevat € 10.255 te betalen eindheffing a.g.v. uitbetalen zorgbonus.

6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Verplichtingen uit hoofde van huurcontracten

Inzake een huurovereenkomst, waarbij een perceel grond, gelegen aan de Vlieterweg 17 te Scherpenzeel. Dit perceel omvat:

- 20 wooneenheden in 2 bouwlagen bestemd voor de huisvesting van cliënten met een zorgvraag;
- 4 wooneenheden in een monumentale boerderij;
- in de monumentale boerderij een ruimte bestemd voor dagactiviteiten;
- algemene, gemeenschappelijke voorzieningen;
- een schuur van 40m² in het terrein ten behoeve van de tuin;
- aanleg van bestrating voor parkeren, terreinverlichting en terreininrichting;
- ca 1 ha omliggend terrein, bestemd voor tuin/eigen doeleinden.

Per 1 januari 2013 is een huurovereenkomst aangegaan voor 15 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 185.000. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari gewijzigd in overeenstemming met het CBS prijsindexcijfer voor alle huishoudens (2000=100) tenzij de indexering leidt tot een lagere huurprijs dan laatst geldende.

Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. Beëindiging vindt plaats met inachtneming van een termijn van tenminste 1 jaar.

Inzake een huurovereenkomst van de begane grond van een bedrijfspand gelegen aan Oosteinde 114 te Scherpenzeel.

Per 1 juli 2020 is een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 3 jaar en lopende tot en met 30 juni 2023.

De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis € 15.000. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari gewijzigd in overeenstemming met het CBS prijsindexcijfer voor alle huishoudens (2006=100) tenzij de indexering leidt tot een lagere huurprijs dan laatst geldende.

Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. Beëindiging vindt plaats met inachtneming van een termijn van een termijn van 6 maanden.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventarissen	Automatisering	Vervoer- middelen	Onderhanden Werk	Totaal
	€	€	€	€	€		€
Stand per 1 januari 2020							
- aanschafwaarde	40.435	99.696	75.649	150.400	43.258	0	409.438
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.912	76.440	70.918	62.402	43.258	0	269.930
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>23.523</u>	<u>23.256</u>	<u>4.731</u>	<u>87.998</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>139.508</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	22.024	0	0	0	0	3.866	25.890
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.623	6.163	2.032	24.483	0	0	36.301
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
		0					
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	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
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>18.401</u>	<u>-6.163</u>	<u>-2.032</u>	<u>-24.483</u>	<u>0</u>	<u>3.866</u>	<u>-10.411</u>
Stand per 31 december 2020							
- aanschafwaarde	62.459	99.696	75.649	150.400	43.258	3.866	435.328
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.535	82.603	72.950	86.885	43.258	0	306.231
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>41.924</u>	<u>17.093</u>	<u>2.699</u>	<u>63.515</u>	<u>0</u>	<u>3.866</u>	<u>129.097</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	10% - 20%	20,0%	20,0%	20,0%	0,0%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	1.657.786	1.690.799
Overige zorgprestaties	10.480	13.454
Totaal	<u>1.668.266</u>	<u>1.704.253</u>

8. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Gemeente	0	5.000
Subsidies overig	1.540	1.729
Totaal	<u>1.540</u>	<u>6.729</u>

Toelichting:

In de post 'Subsidies overig' is de ontvangen subsidie Stagefonds opgenomen.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst dagbesteding Kwintes	13.600	17.088
Opbrengst Kopietje	62.013	79.767
Opbrengst Werk en Training	18.888	20.623
Overige opbrengsten:		
Eigen bijdrage bewoners	7.866	8.710
Overige opbrengsten	624	3.890
Totaal	<u>102.992</u>	<u>130.078</u>

Inkoopwaarde baten

Kopietje	-38.216	-42.353
Werk en Training	-12.287	-13.815
	<u>-50.503</u>	<u>-56.167</u>

Toelichting:

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	749.236	737.008
Sociale lasten	127.894	130.009
Pensioenpremies	59.329	53.010
Andere personeelskosten	112.357	116.622
Subtotaal	<u>1.048.816</u>	<u>1.036.650</u>
Personeel niet in loondienst	86.374	103.100
Totaal personeelskosten	<u><u>1.135.190</u></u>	<u><u>1.139.749</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment WMO	16,79	18,68
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>16,79</u>	<u>18,68</u>

Toelichting:

Het aantal fte in 2020 is lager dan in 2019 omdat per abuis in 2019 het aantal fte van de Raad van Toezicht was opgenomen.
Het aantal fte in 2019 exclusief de Raad van Toezicht is 15,68.

Zorgbonus

Onder de overige personeelskosten is de zorgbonus als volgt verantwoord:

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>
	€
Ontvangen subsidie voor uitgekeerde Zorgbonus	25.000
Uitgekeerde zorgbonus	-25.000
Totaal zorgbonus in overige personeelskosten	<u><u>0</u></u>

Op de balans zijn de volgende posities uit hoofde van de zorgbonus verantwoord:

Te betalen loonheffing als gevolg van de zorgbonus onder de belastingen en sociale premies.

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>
	€
Eindhffing zorgbonus	20.000
Onbenutte vrije ruimte uit hoofde van de Werkkostenregeling	-9.745
Te betalen loonheffing als gevolg van de zorgbonus	<u><u>10.255</u></u>

Terug te betalen subsidie zorgbonus onder de nog te betalen bedragen.

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>
	€
Ontvangen subsidie Zorgbonus	45.000
Uitgekeerde zorgbonus	-25.000
Te betalen loonheffing als gevolg van de zorgbonus	-10.255
Terug te betalen subsidie zorgbonus	<u><u>9.745</u></u>

LASTEN

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- Gebouwen en terreinen	3.623	3.261
- Installaties	6.164	6.164
- Inventaris	2.032	3.438
- Automatisering	24.483	18.569
Totaal afschrijvingen	<u>36.301</u>	<u>31.432</u>

12. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	71.195	59.362
Algemene kosten	205.398	183.675
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.694	14.854
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	22.512	22.450
- Energiekosten	29.825	32.378
Subtotaal	<u>52.337</u>	<u>54.828</u>
Huur en leasing	214.260	202.232
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>544.885</u>	<u>514.952</u>

Toelichting:

De stijging van de voedingsmiddelen en de hotelmatige kosten is het gevolg van hogere inkooprijzen en daarnaast wordt voor de voedingsdagprijs m.i.v. 2020 de NIBUD-norm gehanteerd. Deze ligt hoger dan de gehanteerde norm in 2019. De algemene kosten zijn t.o.v. 2019 gestegen. Deze stijging bevindt zich op zowel de kosten van kantoorbenodigdheden, automatisering als op de algemene kosten (kosten jubileum). De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn ten opzichte van 2019 aanzienlijk lager omdat in 2020 geen kosten voor een cliënttevredenheidsonderzoek zijn gemaakt.

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-1.663	-1.163
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.663</u>	<u>-1.163</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.663</u>	<u>-1.163</u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	17.545	24.947
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	1.803
3 Fiscale advisering	1.936	0
4 Niet-controlediensten	629	0
	<u>20.110</u>	<u>26.750</u>

15. Transacties met verbonden partijen

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

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, voldoet aan de wetgeving.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Parousie heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld op 6 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Parousie heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 6 mei 2021.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Directeur-Bestuurder
mevrouw drs. T.A. Gunter

6 mei 2021

Voorzitter Raad van Toezicht
de heer N.E. van Bergeijk

6 mei 2021

Lid Raad van Toezicht
de heer J.P. Roubos

6 mei 2021

Lid Raad van Toezicht
de heer D.J. Hovestad

6 mei 2021

1.8 WNT GEGEVENS OVER 2020

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	T.A. Gunter Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-mei-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	60%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.240
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
8 Totaal bezoldiging	68.240
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	81.382

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	60%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	65.480
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totaal bezoldiging	65.480
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.997

Toezichthoudende topfunctionarissen

	N.E. van Bergeijk Voorzitter RvT	D.A. Ravenhorst Lid RvT	J.P. Roubos Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-feb-17	15-feb-17	15-feb-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	2-sep-20	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.821	3.956	5.876
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	9.074	13.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.325	5.547	5.547
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Parousie een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van Stichting Parousie.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Parousie heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring

Aangezien Stichting Parousie binnen de door de Raad voor de Jaarverslaggeving gestelde grenzen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

3. BEOORDELINGSVERKLARING

3. BEOORDELINGSVERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT