

Jaarrekening 2019

Stichting Urtica

	Pagina
Inhoudsopgave	2
1.1 Jaarrekening 2019	
1.1.1 Balans per 31 december 2019	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	16
1.1.8 Vaststelling en goedkeuring	21
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	23
1.2.2 Nevenvestigingen	23
1.2.3 Controleverklaring accountant	23

1.1 JAARREKENING 2019

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	682.292	692.567
Financiële vaste activa	2	66.900	83.663
Totaal vaste activa		<u>749.191</u>	<u>776.230</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	7.821	56.755
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.589.855	879.974
Liquide middelen	5	2.084.222	2.979.015
Totaal vlottende activa		<u>3.681.898</u>	<u>3.915.745</u>
Totaal activa		<u><u>4.431.089</u></u>	<u><u>4.691.974</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	3.334.553	3.272.357
Algemene en overige reserves		26.798	66.798
Totaal eigen vermogen		<u>3.361.351</u>	<u>3.339.155</u>
Voorzieningen	7	151.249	463.471
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	918.490	889.349
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>918.490</u>	<u>889.349</u>
Totaal passiva		<u><u>4.431.089</u></u>	<u><u>4.691.974</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	4.154.878	4.021.707
Overige bedrijfsopbrengsten	11	819.367	854.023
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.974.244</u>	<u>4.875.730</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	3.442.886	3.150.796
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	114.395	115.019
Overige bedrijfskosten	14	1.667.784	1.284.467
Som der bedrijfslasten		<u>5.225.065</u>	<u>4.550.282</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-250.821	325.448
Financiële baten en lasten	15	121	1.325
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-250.700</u></u>	<u><u>326.773</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Onttrekking/Toevoeging aan reserve aanvaardbare kosten		-206.828	320.172
Onttrekking/Toevoeging aan bestemmingsreserve opleiding cliënten		-3.872	6.601
Onttrekking aan algemene en overige reserves		-40.000	0
		<u><u>-250.700</u></u>	<u><u>326.773</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-250.821	325.448
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 13	114.397	115.019
- mutaties voorzieningen	7	<u>-39.326</u>	<u>56.126</u>
		75.071	171.144
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	-709.881	-456.622
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	48.934	-49.834
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>29.141</u>	<u>-123.600</u>
		-631.805	-630.057
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-807.556</u>	<u>-133.464</u>
Ontvangen interest	15	2.571	3.071
Betaalde interest	15	<u>-2.450</u>	<u>-1.746</u>
		121	1.325
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-807.434</u>	<u>-132.139</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	-212.536	-188.426
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	108.414	0
Mutaties leningen u/g	2	16.763	25.230
Investeringen in overige financiële vaste activa		0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		0	0
Overname beginkapitaal Stg. De Kleine Koning		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-87.358	-163.196
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-894.793</u></u>	<u><u>-295.334</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.979.015	3.274.348
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.084.222</u>	<u>2.979.015</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-894.793</u></u>	<u><u>-295.334</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

De vorderingen bestaan grotendeels uit een rekening courant krediet dat is verstrekt aan Beheerstichting Urtica Onderdak voor financiering van een nieuwe woonzorglocatie van Stichting Urtica.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Urtica is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vorden, op het adres Reeoordweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41039838. De belangrijkste activiteiten zijn de dienstverlening aan kinderen en jeugdigen en aan volwassenen met een verstandelijke beperking en/of stoornis in het autistische spectrum welke worden gefinancierd vanuit de WLZ, JW of WMO.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Corona in ons land stelt ook stichting Urtica voor grote uitdagingen waarbij de organisatie er alles aan doet om de noodzakelijke zorg te blijven geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden. Er is sprake van omzetsderving vanwege het inrichten van een corona bestendige werkwijze. Tevens worden extra kosten gemaakt voor aanschaf beschermingsmiddelen, schoonmaak, extra personele inzet en stijging ziekteverzuim. Op grond van informatie vanuit de overheid, zorgverzekeraars, zorgkantoor en gemeenten kan worden opgemaakt dat zorgaanbieders financieel worden geholpen als ze inkomsten mislopen tijdens de coronacrisis. Alle informatie en regelingen kennen echter nog open einden waardoor we nog niet weten of het Coronavirus een negatieve impact zal hebben op het financiële resultaat, de liquiditeiten en de financiële positie van stichting Urtica. Gezien de aangekondigde regelingen ter compensatie en het huidige saldo aan liquiditeiten, de samenstelling van de omzet en de solvabiliteit van de organisatie, is er echter (nog) geen materiële onzekerheid over de continuïteit van stichting Urtica. Derhalve is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging met betrekking tot kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van materiële vaste activa.

Tot en met 31 december 2018 werden de kosten van groot onderhoud via de voorziening groot onderhoud verwerkt. Op basis van een aanpassing van RJ 212, is de grondslag voor de verantwoording van de kosten van groot onderhoud met ingang van de jaarrekening 2019 aangepast naar de grondslag waarbij verwerking van de kosten van groot onderhoud plaatsvindt in de boekwaarde van de materiële vaste activa (de zogeheten 'componentenbenadering'). De getroffen voorziening grootonderhoud is vrijgevallen en retrospectief verwerkt in het eigenvermogen conform RJ uiting 2019-14.

Vergelijkende cijfers

Er hebben in 2019 geen herrubriceringen plaatsgevonden in de cijfers met uitzondering van bovenstaande stelselwijziging.

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.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Stichting Urtica.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen: 10-20 %;
- Inventaris: 10 %;
- Vervoermiddelen: 20 %;
- Automatisering : 30 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

De kosten van periodiek groot onderhoud worden met ingang van 1-1-2019 opgenomen als onderdeel van de materiële vaste activa, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten), hiervan is binnen Stichting Urtica geen sprake. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. 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.

Voorzieningen

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening groot onderhoud

Met ingang van 2019 worden de kosten van periodiek groot onderhoud opgenomen als onderdeel van de materiële vaste activa. De voorziening is vervallen.

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.

Voorziening pastorie transitiekosten

Stichting Urtica heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de pastorie in Vierakker, waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting Urtica na de balansdatum te ontvangen prestatie en de 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. De looptijd van dit contract eindigt op 1 december 2027.

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 (nominale waarde).

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 waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Urtica 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 Urtica. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Urtica 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. Sinds 2015 gelden strengere regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan 100% moet PFZW de pensioenen verlagen. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Urtica 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 Urtica heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Mede als gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad verder gedaald naar 83,5% naar de stand van eind maart 2020. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2020 ongewijzigd.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	462.112	483.682
Machines en installaties	179.534	63.610
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	40.646	145.275
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	682.292	692.567
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	692.567	619.160
Bij: investeringen	212.536	188.426
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	114.396	115.019
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	108.414	0
Boekwaarde per 31 december	682.292	692.567

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. De desinvesteringen bestaan uit landbouwgronden en woonunits. De woonunits waren tijdelijk in gebruik tijdens de verbouwing van een woonzorglocatie. De landbouwgronden zijn cf. een besluit van de Raad van Toezicht geschonken aan Stichting BD Grondbeheer.

2. Financiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Leningen Stichting De Vijfprong	55.900	72.663
Borg pastorie Vierakker	9.000	9.000
Lening Bio Nico	2.000	2.000
Totaal financiële vaste activa	66.900	83.663
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	83.663	108.893
Herrubricering borg pastorie Vierakker vanuit kortlopende vorderingen	0	0
Verstekte leningen	0	0
(Versnelde) aflossingen	0	0
Naar kortlopend deel aflossingen leningen	-16.763	-25.230
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	66.900	83.663

Toelichting:

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 25.230 een looptijd korter dan 1 jaar. Dit kortlopende deel staat onder de kortlopende vorderingen gepresenteerd.

Van de leningen u/g te vorderen op Stichting De Vijfprong heeft ultimo 2019 een openstaande bedrag ad € 4.763 betrekking op de financiering van overname winkelinventaris. De onderliggende overeenkomst heeft een looptijd tot 1 juni 2020. Zekerheden zijn niet verstrekt. De rente bedraagt 2% per jaar.

Een andere lening u/g te vorderen op Stichting De Vijfprong heeft ultimo 2019 een openstaand saldo ad € 67.900 (inclusief het kortlopende deel). Per jaar wordt € 12.000 afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 1,75% per jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	56.755	0	56.755
Financieringsverschil boekjaar				3.021.209	3.021.209
Correcties voorgaande jaren	0	0	-3	0	-3
Betalingen/ontvangsten	0	0	-56.752	-3.013.388	-3.070.140
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-56.755	7.821	-48.934
Saldo per 31 december	0	0	0	7.821	7.821

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7.821	56.755
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	7.821	56.755

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.021.209	3.039.264
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.013.388	2.982.509
Totaal financieringsverschil	7.821	56.755

Toelichting:
 Wettelijk budget 2019 is bepaald obv de ingediende nacalculatie 2019

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.576	5.356
<i>Overige vorderingen:</i>		
Te ontvangen aflossingen leningen	16.763	25.230
RC Stichting De Vijfsprong	73.134	78.375
RC Beheerstichting Urtica Onderdak	1.276.585	600.000
Overige vorderingen	29.497	1.965
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Subsidie kapitaalslasten	0	0
Vorderingen gemeenten WMO	29.083	35.742
Gemeente Doetinchem	60.532	65.059
Nog te ontvangen bedragen:	707	8.120
Nog te factureren omzet	11.615	3.153
Vooruitbetaalde bedragen	34.675	33.248
Compensatie te betalen transitievergoedingen	44.688	23.726
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.589.856	879.974

Toelichting:

In 2018 is een rekening courant faciliteit verstrekt aan Beheerstichting Urtica Onderdak voor de financiering van de nieuwbouw van zorglocatie De Roos. Over de vordering wordt geen rente berekend. Een overeenkomst is beschikbaar.

De voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren ad € 1.465 is gesaldeerd met de post "vorderingen op debiteuren".

Over de rekening courant vordering met Stichting De Vijfsprong is 0,75% rente berekend. Een overeenkomst is beschikbaar.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	2.084.143	2.978.374
Kassen	78	641
Totaal liquide middelen	2.084.222	2.979.015

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van de stichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	3.334.553	3.272.357
Algemene en overige reserves	26.798	66.798
Totaal eigen vermogen	<u>3.361.351</u>	<u>3.339.155</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	3.538.651	-206.828	0	3.331.824
Bestemmingsfonds opleiding cliënten	6.601	-3.872	0	2.729
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.545.253</u>	<u>-210.700</u>	<u>0</u>	<u>3.334.553</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	66.798	-40.000	0	26.798
Totaal algemene en overige reserves	<u>66.798</u>	<u>-40.000</u>	<u>0</u>	<u>26.798</u>

Toelichting:

Per 1 januari 2019 is de grondslag voor de verantwoording van de kosten van groot onderhoud aangepast naar de grondslag waarbij de verwerking plaatsvindt in de boekwaarde van de materiële activa. De getroffen voorziening groot onderhoud is derhalve vrijgevallen en retrospectief verwerkt in het eigen vermogen. Het bestemmingsfonds is stijgt hierdoor per 1 januari 2019 met € 272.896,=. De algemene en overige reserves dalen met € 40.000,=. Dit betreft de afwaardering van landbouwgronden, deze zijn cf. een besluit van de Raad van Toezicht geschonken aan Stichting BD Grondbeheer.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	9.449	0	0	0	9.449
Voorziening groot onderhoud	272.896	0	0	-272.896	0
Voorziening pastorie transitiekosten	157.400	0	-15.600	0	141.800
Voorziening langdurig zieke medewerkers	23.726	0	-23.726	0	0
Totaal voorzieningen	<u>463.471</u>	<u>0</u>	<u>-39.326</u>	<u>-272.896</u>	<u>151.249</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	15.600	89.326
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	135.649	374.145
hiervan > 5 jaar	63.800	78.000

Toelichting:

De voorziening groot onderhoud is opgeheven. Met ingang van 2019 wordt de activa gewaardeerd volgens de componentenmethode.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Urenverplichting PBL, vakantie en resturen	464.095	403.072
Psychiatriegelden	38.576	31.989
Belastingen en premies sociale verzekeringen	160.294	125.333
BTW	1.189	6.471
Crediteuren	66.525	91.092
Nog te betalen vakantiegelden	91.688	87.199
Te betalen transitievergoedingen	0	11.381
Schulden terzake pensioenen	13.248	14.826
Nog te betalen ORT, extra uren, overuren	25.240	28.163
Nog te betalen accountantskosten	28.714	23.958
Nog te betalen salarissen	1.268	2.431
<i>Overige schulden:</i>		
Overige schulden	27.653	40.284
Overige transitoria	0	18.500
Saldi cliënten	0	4.650
Totaal overige kortlopende schulden	<u>918.490</u>	<u>889.349</u>

Toelichting:

Alle schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

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

Per balansdatum zijn de volgende huurverplichtingen aanwezig:

- * Beheerstichting Urtica voor opstallen aan de Reeoordweg, verplichting op jaarbasis circa € 203.000, huurovereenkomsten voor onbepaalde tijd;
- * Pro Wonen voor buitenhuizen, verplichting op jaarbasis circa € 42.000, huurovereenkomsten voor onbepaalde tijd
- * Natuurmonumenten voor Hofhuis, verplichting op jaarbasis circa € 47.000; huurovereenkomst tot 1 april 2026
- * Natuurmonumenten voor Hoogkamp, verplichting op jaarbasis circa € 27.000; huurovereenkomst tot 1 juli 2027
- * Natuurmonumenten voor Smidshuis, verplichting op jaarbasis circa € 29.000; huurovereenkomst tot 1 oktober 2033
- * Stichting Erfgoed Vierakker voor pastorie de Kleine Koning, verplichting op jaarbasis circa € 61.000, huurovereenkomst 20 jaar tot 1 december 2027

Per balansdatum zijn de volgende leaseverplichtingen aanwezig:

- * Verplichting op jaarbasis van € 4.000 inzake diverse kopieerapparaten.

Per balansdatum zijn de volgende meerjarencontracten aanwezig:

- * ICT ondersteuning, verplichting op jaarbasis circa € 14.000. Contract direct opzegbaar.

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.

1.1.6 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 €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	911.160	422.718	210.548	33.659	1.578.085
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	427.478	359.108	65.273	33.659	885.518
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>483.682</u>	<u>63.610</u>	<u>145.275</u>	<u>0</u>	<u>692.567</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	67.751	137.139	7.646	0	212.536
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	49.321	21.215	43.861	0	114.397
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	40.000	0	100.119	0	140.119
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	31.705	0	31.705
per saldo	40.000	0	68.414	0	108.414
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-21.570</u>	<u>115.924</u>	<u>-104.629</u>	<u>0</u>	<u>-10.275</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	938.911	559.857	118.075	33.661	1.650.502
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	476.799	380.323	77.429	33.661	968.210
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>462.112</u>	<u>179.534</u>	<u>40.646</u>	<u>0</u>	<u>682.292</u>
Afschrijvingspercentage	0% 10% 20%	10% 20%	20% 33%	0,0%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.021.206	3.039.264
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg 2016	0	0
Opbrengsten WMO en Jeugdwet	1.133.672	982.443
Totaal	<u>4.154.878</u>	<u>4.021.707</u>

Toelichting:

Met het zorgkantoor was over 2019 een productieplafond voor de WLZ overeengekomen ad € 3.056.611.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
Curatieve psychiatrie	671.616	688.011
PGB opbrengsten	18.918	16.675
Dienstverlening van derden	49.421	34.918
Overige opbrengsten :		
Huurbijdragen	45.764	50.471
Overige opbrengsten	33.648	57.347
Vriendenstichting	0	6.601
Totaal	<u>819.367</u>	<u>854.023</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.352.617	2.277.233
Sociale lasten	451.786	401.291
Pensioenpremies	181.135	174.209
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	168.719	169.846
Ontvangen ziekengelden en vergoedingen	-53.050	-117.016
Subtotaal	<u>3.101.207</u>	<u>2.905.564</u>
Personeel niet in loondienst	341.679	245.233
Totaal personeelskosten	<u><u>3.442.886</u></u>	<u><u>3.150.796</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden Urtica	<u>58</u>	<u>57</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>58</u>	<u>57</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Om een goede vergelijking van kosten mogelijk te maken is in 2018 een bedrag van € 17 k gereclassificeerd van Overige personeelskosten naar Personeel niet in loondienst.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	114.395	115.019
Totaal afschrijvingen	<u>114.395</u>	<u>115.019</u>

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	202.851	203.836
Algemene kosten	837.055	449.216
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	69.123	52.988
Onderhoud en energiekosten:		
Onderhoud	59.937	46.764
Energiekosten	99.043	91.711
Subtotaal	<u>158.980</u>	<u>138.475</u>
Huur en leasing	415.375	407.551
Dotaties en vrijval voorzieningen	-15.600	32.400
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.667.784</u></u>	<u><u>1.284.467</u></u>

Onder algemene kosten is onder andere het boekverlies (€ 323 k) verantwoord dat is ontstaan door de afbraak en nieuwbouw van één van de zorglocaties. De kosten zijn door Beheerstichting Urtica Onderdak doorberekend aan Stichting Urtica. Daarnaast bevat de post algemene kosten de kosten van de afwaardering van landbouwgrond (€ 40 k) en afwaardering van tijdelijke woonunits (€ 38 k).

De post "dotaties en vrijval voorziening" bestaat uit een vrijval ad € 16 k vanuit de "pastorie transitiekosten".

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	2.571	3.071
Rentelasten	-2.450	-1.746
Totaal financiële baten en lasten	<u>121</u>	<u>1.325</u>

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	41.019	39.933
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	1.210
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet - controlediensten	0	0
	<u>41.019</u>	<u>41.143</u>

17. Wet normering topinkomens (WNT)

De vereiste toelichtingen op de Wet op normering topinkomens (WNT) zijn op de volgende bladzijden opgenomen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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 volgende op Stichting Urtica van toepassing zijnde regelgeving : het WNT - maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Urtica is € 157.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de duur en de omvang van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de 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.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen.

bedragen x € 1	A. van Zon
Functiegegevens	
Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.681
Beloningen betaalbaar op termijn	10.455
<i>Subtotaal</i>	112.136
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	157.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	112.136
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2018	
Bestuurder	
Functiegegevens	
Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Deelfactor 2018 in fte	1,0
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.742
Beloningen betaalbaar op termijn	10.087
<i>Subtotaal</i>	106.829
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	125.000
Totaal bezoldiging 2018	106.829

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mw. G. Heerink	Mw. C. van Tellingen	Mw. D. Broersma
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	2.475	2.445
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Totale bezoldiging	-	2.475	2.445
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	Mw. G. Heerink	Mw. C. van Tellingen	Mw. D. Broersma
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging 2018	-	2.400	2.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500

bedragen x € 1	Dhr. A.C. Brouwer	Mw. T. Lammerts
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	25/3 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	2.088	2.152
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	12.130
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	2.088	2.152
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	Dhr. A.C. Brouwer	Mw. T. Lammerts
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	
Bezoldiging		
Totale bezoldiging 2018	1.051	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.500	n.v.t.

1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring

De raad van bestuur van Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2020. De raad van toezicht van de Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 heeft een wereldwijde uitbraak van het coronavirus plaatsgevonden. De consequenties van de crisis op de financiële positie kunnen impactvol zijn, maar zijn op dit moment nog onzeker. De gebeurtenis is geen aanleiding om de waardering van de activa en passiva in de jaarrekening van stichting Urtica ultimo 2019 aan te passen. Voorgaande is nader toegelicht op pagina 7 van de jaarrekening.

Stichting Urtica heeft het stellige voornemen om te fuseren met Beheerstichting Urtica-Onderdak te Vorden. Dit voornemen zal er naar verwachting toe leiden dat deze fusie meteen na het afronden van deze jaarrekening met terugwerkende kracht naar 1 januari 2020 plaatsvindt. Stichting Urtica is bij deze voorgenomen fusie de verkrijgende partij. Mocht de betreffende voorgenomen fusie doorgang vinden, dan zal deze fusie resulteren in een positief effect op het eigen vermogen van de stichting.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw A. van Zon
Directeur-bestuurder

19-5-2020,

W.G.

Mevrouw G. C. Heerink - Ringlever
Voorzitter Raad van Toezicht

19-5-2020,

W.G.

Mevrouw C.W. van Heek - van Tellingen
Lid Raad van Toezicht

19-5-2020,

W.G.

Mevrouw T.A. Lammerts
Lid Raad van Toezicht

19-5-2020,

W.G.

Mevrouw D. Broersma
Lid Raad van Toezicht

19-5-2020,

W.G.

De heer F.H.G.C. van der Steen
Lid Raad van Toezicht

19-5-2020,

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Urtica heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.