

Jaarrekening 2020

Stichting Urtica

	Pagina
Inhoudsopgave	2
1.1 Jaarrekening 2020	
1.1.1 Balans per 31 december 2020	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2020	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.1.7 Overzicht leningen	17
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18
1.1.9 Vaststelling en goedkeuring	23
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	25
1.2.2 Nevenvestigingen	25
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
1.3 Bijlage	
1.3.1 Bijlage corona-compensatie 2020	

1.1 JAARREKENING 2020

1.1 JAARREKENING

1.1.1 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	3.809.420	682.292
Financiële vaste activa	2	<u>54.900</u>	<u>66.900</u>
Totaal vaste activa		3.864.320	749.191
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	109.217	7.821
Debiteuren en overige vorderingen	4	343.527	1.589.855
Liquide middelen	5	<u>2.498.426</u>	<u>2.084.222</u>
Totaal vlottende activa		2.951.170	3.681.898
Totaal activa		<u><u>6.815.490</u></u>	<u><u>4.431.089</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	3.618.478	3.334.553
Algemene en overige reserves		<u>1.559.552</u>	<u>26.798</u>
Totaal eigen vermogen		5.178.030	3.361.351
Voorzieningen	7	111.476	151.249
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	332.761	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	<u>1.193.223</u>	<u>918.490</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.193.223	918.490
Totaal passiva		<u><u>6.815.490</u></u>	<u><u>4.431.089</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.395.456	4.154.878
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.079.421	819.367
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.474.877</u>	<u>4.974.244</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	3.835.476	3.442.886
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	267.184	114.395
Overige bedrijfskosten	15	1.108.399	1.667.784
Som der bedrijfslasten		<u>5.211.059</u>	<u>5.225.065</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		263.818	-250.821
Financiële baten en lasten	16	-12.337	121
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>251.480</u></u>	<u><u>-250.700</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Onttrekking/Toevoeging aan reserve aanvaardbare kosten		285.105	-206.828
Onttrekking/Toevoeging aan bestemmingsreserve opleiding cliënten		-1.180	-3.872
Onttrekking aan algemene en overige reserves		-32.445	-40.000
		<u><u>251.480</u></u>	<u><u>-250.700</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		263.818	-250.821
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 14	267.186	114.397
- mutaties voorzieningen	7	<u>-70.995</u>	<u>-39.326</u>
		196.191	75.071
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	1.246.328	-709.881
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-101.396	48.934
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>274.734</u>	<u>29.141</u>
		1.419.665	-631.806
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.879.674</u>	<u>-807.556</u>
Ontvangen interest	16	2.595	2.571
Betaalde interest	16	<u>-14.932</u>	<u>-2.450</u>
		-12.337	121
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.867.337</u>	<u>-807.435</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	-3.394.310	-212.536
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	108.414
Mutaties leningen u/g	2	12.000	16.763
Investeringen in overige financiële vaste activa		-32.445	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		0	0
Overname beginkapitaal Stg. Urtica Onderdak	6	<u>1.565.199</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.849.556	-87.358
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		570.947	0
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-174.523</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		396.424	0
Mutatie geldmiddelen		<u>414.204</u>	<u>-894.793</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.084.222	2.979.015
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.498.426</u>	<u>2.084.222</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>414.204</u>	<u>-894.793</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Er hebben in 2020 geen herrubriceringen plaatsgevonden in de cijfers.

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 %.

Stichting Urtica

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 langdurige zieke medewerkers

De voorziening langdurige zieke medewerkers wordt gevormd voor verwachte kosten inzake loondoorbetalingsverplichtingen bij einde dienstverband. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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%. Voor PFZW geldt per eind 2019 een vereiste dekkingsgraad van 123,4%, eind 2020 is dit naar verwachting 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat eind 2027 de beleidsdekkingsgraag op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. 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. De beleidsdekkingsgraad bedraagt 88,3% in februari 2021.

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.238.657	462.112
Machines en installaties	524.485	179.534
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	46.278	40.646
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>3.809.420</u></u>	<u><u>682.292</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	682.292	692.567
Bij: investeringen	140.187	212.536
Bij: overname ivm fusie Urtica Onderdak	3.254.123	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	267.184	114.396
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	108.414
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.809.420</u></u>	<u><u>682.292</u></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. Bij de juridische fusie met Stichting Urtica Onderdak per 1-1-2020 zijn de activa tegen boekwaarde opgenomen.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Leningen Stichting De Vijfprong	76.345	55.900
Borg pastorie Vierakker	9.000	9.000
Lening Bio Nico	2.000	2.000
Af: voorziening oninbaar	-32.445	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>54.900</u></u>	<u><u>66.900</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	66.900	83.663
FVA vanuit fusie Urtica Onderdak	32.445	0
Verstrekke leningen	0	0
(Versnelde) aflossingen	0	0
Naar kortlopend deel aflossingen leningen	-12.000	-16.763
(Terugname) waardeverminderingen	-32.445	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>54.900</u></u>	<u><u>66.900</u></u>

Toelichting:

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 12.000 een looptijd korter dan 1 jaar. Dit kortlopende deel staat onder de kortlopende vorderingen gepresenteerd.

Eén van de leningen u/g te vorderen op Stichting De Vijfprong heeft ultimo 2020 een openstaand saldo ad € 55.900 (inclusief het kortlopende deel). Per jaar wordt € 12.000 afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 1,75% per jaar.

De financiële vaste activa vanuit de fusie met Stichting Urtica Onderdak betreft een lening u/g te vorderen op Stichting De Vijfprong met ultimo 2020 een openstaand saldo ad € 32.445. Op deze lening is niet afgelost. Zekerheid is niet verstrekt. De rente bedraagt 0% per jaar. Voor deze lening is een voorziening getroffen vanwege onzekerheden over de inbaarheid.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	t/m 2016	2017	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	7.821	0	7.821
Financieringsverschil boekjaar				3.122.984	3.122.984
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-7.821	-3.013.767	-3.021.588
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-7.821	109.217	101.396
Saldo per 31 december	0	0	0	109.217	109.217

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

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	109.217	7.821
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>109.217</u>	<u>7.821</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.122.984	3.021.209
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.013.767	3.013.388
Totaal financieringsverschil	<u>109.217</u>	<u>7.821</u>

Toelichting:
Het Wettelijk budget 2020 is bepaald obv de ingediende nacalculatie 2020

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	35.558	12.576
Overige vorderingen:		
Te ontvangen aflossingen leningen	12.000	16.763
RC Stichting De Vijfsprong	0	73.134
RC Beheerstichting Urtica Onderdak	0	1.276.585
Overige vorderingen	8.874	29.497
Nog te ontvangen bedragen:		
Vorderingen gemeenten WMO	139.749	89.615
Psychiatriegelden	47.919	0
BTW	12.896	0
Nog te ontvangen bedragen	0	707
Nog te factureren omzet	9.329	11.615
Vooruitbetaalde bedragen	32.515	34.675
Compensatie te betalen transitievergoedingen	44.688	44.688
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>343.528</u>	<u>1.589.856</u>

Toelichting:

De voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren ad € 3.332 is gesaldeerd met de post " vorderingen op debiteuren".
Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.498.215	2.084.143
Kassen	211	78
Totaal liquide middelen	<u>2.498.426</u>	<u>2.084.222</u>

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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	3.618.478	3.334.553
Algemene en overige reserves	1.559.552	26.798
Totaal eigen vermogen	<u>5.178.030</u>	<u>3.361.351</u>

Bestemmingsfonds

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	3.331.824	285.105	0	3.616.929
Bestemmingsfonds opleiding cliënten	2.729	-1.180	0	1.549
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.334.553</u>	<u>283.925</u>	<u>0</u>	<u>3.618.478</u>

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:				
Algemene en overige reserves	26.798	-32.445	1.565.199	1.559.552
Totaal algemene en overige reserves	<u>26.798</u>	<u>-32.445</u>	<u>1.565.199</u>	<u>1.559.552</u>

Toelichting:

Per 1 januari 2020 heeft een juridische fusie plaats gevonden met Stichting Urtica Onderdak. Stichting Urtica is de verkrijgende partij, de reserves van Stichting Urtica Onderdak zijn toegevoegd aan de algemene reserves.
De resultaatbestemming ten gunste van de algemene reserves bestaat uit de kosten van de voorziening in verband met oninbare leningen.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	9.449	28.659	0	0	38.108
Voorziening pastorie transitiekosten	141.800	0	0	-80.940	60.860
Voorziening langdurig zieke medewerkers	0	12.509	0	0	12.508
Totaal voorzieningen	<u>151.249</u>	<u>41.168</u>	<u>0</u>	<u>-80.940</u>	<u>111.476</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	18.611	15.600
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	92.865	135.649
hiervan > 5 jaar	27.201	57.649

Toelichting:

De dotatie aan de voorziening jubilea betreft een extra dotatie, deze heeft gedeeltelijk betrekking op voor voorgaande jaren. De voorziening pastorie transitiekosten laat een vrijval zien, waarna de voorziening aansluit bij de verwachte toekomstige bezetting. Voor de verwachte kosten van een langdurig zieke medewerker is een voorziening getroffen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	332.761	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>332.761</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: overname ivm fusie Urtica Onderdak	570.947	0
Af: aflossingen	174.523	0
Stand per 31 december	<u>396.424</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>63.663</u>	<u>0</u>
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>332.761</u>	<u>0</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr), aflossingsverplichtingen	63.663	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr)	332.761	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	180.006	0

Toelichting:

Voor een toelichting op de leningen en verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 1.1.8 Overzicht leningen. Het kortlopende deel van de aflossingsverplichting is verantwoord onder de overige schulden.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Urenverplichting PBL, vakantie en resturen	579.156	464.095
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	63.663	0
Psychiatriegelden	0	38.576
Belastingen en premies sociale verzekeringen	224.684	160.294
BTW	0	1.189
Crediteuren	102.993	66.525
Nog te betalen vakantiegelden	105.940	91.688
RC Stichting De Vijfsprong	2.885	0
Schulden terzake pensioenen	9.246	13.248
Nog te betalen ORT, extra uren, overuren	19.223	25.240
Nog te betalen accountantskosten	20.570	28.714
Nog te betalen salarissen	0	1.268
<i>Overige schulden:</i>		
Overige schulden	64.030	27.653
Saldi cliënten	834	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.193.223</u>	<u>918.490</u>

Toelichting:

Alle schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
Over de rekening courant vordering met Stichting De Vijfsprong is 0,75% rente berekend.
Een overeenkomst is beschikbaar.

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

Per balansdatum zijn de volgende huurverplichtingen aanwezig:

- * Pro Wonen voor buitenhuizen, verplichting op jaarbasis circa € 43.000, huurovereenkomsten voor onbepaalde tijd
- * Natuurmonumenten voor Hofhuis, verplichting op jaarbasis circa € 49.000; 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 € 480 inzake diverse kopieerapparaten.

Per balansdatum zijn de volgende meerjarencontracten aanwezig:

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

Per balansdatum zijn de volgende investeringsverplichtingen aanwezig:

- * Bargeman, Gevelbekleding stal € 13.400
- * Bij ONS, inrichting ONS Nedap € 2.300
- * Afas en Optimo, inrichting Afas en koppeling € 9.400

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	938.911	559.857	118.075	33.661	1.650.504
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	476.799	380.323	77.429	33.661	968.212
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>462.112</u>	<u>179.534</u>	<u>40.646</u>	<u>0</u>	<u>682.292</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	57.125	54.590	28.472	0	140.187
- overname activa door fusie Urtica Onderdak	2.893.946	360.177	0	0	3.254.123
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	174.528	69.816	22.840	0	267.184
- 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	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.776.543</u>	<u>344.951</u>	<u>5.632</u>	<u>0</u>	<u>3.127.126</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	5.069.920	1.101.721	146.547	33.661	6.351.849
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.831.263	577.236	100.269	33.661	2.542.429
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.238.657</u>	<u>524.485</u>	<u>46.278</u>	<u>0</u>	<u>3.809.420</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% 10% 20% 33%	10% 20% 30%	20% 33%	0,0%	

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Leningen vanuit Fusie Urtica Onderdak	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€		€	€	€	€			€	
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	120.594	7 jaar	Vaste lening faciliteit	2,94%	1-9-2027	0	131.244	0	28.160	103.084	22.099	7 jaar	Annuiteit	16.197	OG Reeoordweg 2,2a en 2b
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	116.515	10 jaar	Vaste lening faciliteit	3,01%	1-9-2030	0	122.254	0	23.129	99.125	41.734	10 jaar	Lineair	11.478	OG Reeoordweg 2,2a en 2b
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	63.622	1 jaar	Vaste lening faciliteit	2,73%	1-5-2021	0	121.502	0	96.027	25.475	0	4 maanden	Annuiteit	25.475	OG Reeoordweg 2,2a en 2b
Triodos Bank N.V.	17-aug-20	165.823	14 jaar	Vaste lening faciliteit	2,30%	1-7-2023	0	172.804	0	27.207	145.597	93.030	13 jaar	Annuiteit	10.513	OG Reeoordweg 2,2a en 2b
M. Salet	1988	-	-	-	-	-	0	20.420	0	0	20.420	20.420	-	-	0	-
A.L.M. Land Stichting	1988	-	-	-	-	-	0	2.269	0	0	2.269	2.269	-	-	0	-
W.C. de Boer	-	-	-	-	-	-	0	454	0	0	454	454	-	-	0	-
Totaal							0	570.947	0	174.523	396.424	180.006			63.663	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.122.984	3.021.206
Opbrengsten WMO en Jeugdwet	1.272.472	1.133.672
Totaal	<u><u>4.395.456</u></u>	<u><u>4.154.878</u></u>

Toelichting:

Met het zorgkantoor is over 2020 een productieplafond voor de WLZ overeengekomen ad €3.189.853.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
Curatieve psychiatrie	806.495	671.616
PGB opbrengsten	82.525	18.918
Dienstverlening van derden	30.305	49.421
Overige opbrengsten :		
Huurbijdragen	90.111	45.764
Overige opbrengsten	69.985	33.648
Totaal	<u><u>1.079.421</u></u>	<u><u>819.367</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	2.659.510	2.352.617
Sociale lasten	540.119	451.786
Pensioenpremies	188.706	181.135
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	276.455	168.719
Ontvangen ziekengelden en vergoedingen	-237.697	-53.050
Subtotaal	3.427.094	3.101.207
Personeel niet in loondienst	408.382	341.679
Totaal personeelskosten	3.835.476	3.442.886
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal gemiddeld aantal personeelsleden Urtica	61	58
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	61	58
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	267.184	114.395
Totaal afschrijvingen	267.184	114.395

De afschrijvingen stijgen door overname van onroerend goed na fusie met Beheerstichting Urtica Onderdak per 1 januari 2020.

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	255.706	202.851
Algemene kosten	427.300	837.055
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	78.759	69.123
Onderhoud en energiekosten:		
Onderhoud	80.102	59.937
Energiekosten	101.520	99.043
Subtotaal	181.621	158.980
Huur en leasing	213.508	415.375
Dotaties en vrijval voorzieningen	-48.495	-15.600
Totaal overige bedrijfskosten	1.108.399	1.667.784

In 2019 is onder algemene kosten een boekverlies ad € 323 k verantwoord dat betrekking heeft op de afbraak en nieuwbouw van een zorglocatie.

Huur en leasing daalt in 2020 doordat het onroerend goed na de fusie met Beheerstichting Urtica Onderdak in eigendom naar Stichting Urtica is overgegaan. De huur is geeindigd. De post "dotaties en vrijval voorziening" bestaat uit een vrijval ad € 81 k vanuit de "pastorie transitiekosten" en een dotatie van € 32 K voorziening oninbare lening.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	2.595	2.571
Rentelasten	-14.932	-2.450
Totaal financiële baten en lasten	<u>-12.337</u>	<u>121</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	32.670	41.019
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.025	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet - controlediensten	0	0
	<u>35.695</u>	<u>41.019</u>

18. 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 8 en klasse II.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Urtica is € 135.000. 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.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. van Zon
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.185
Beloningen betaalbaar op termijn	10.765
<i>Subtotaal</i>	116.950
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	135.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	116.950
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	A. van Zon
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Deelfactor 2019 in fte	1,0
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
Totaal bezoldiging 2019	112.136

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Mw. G. Heerink	Mw. C. van Tellingen	Mw. D. Broersma	Dhr. R. Posthumus
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 09/11	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	0	3.451	3.300	2.139
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.373	13.500	13.500	13.555
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	-	3.451	3.300	2.139
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	Mw. G. Heerink	Mw. C. van Tellingen	Mw. D. Broersma	Dhr. R. Posthumus
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging 2019	-	2.475	2.445	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700	

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Dhr. A.C. Brouwer	Mw. T. Lammerts	Dhr. F. van der Steen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 15/01	01/01 - 31/12	01/03 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	3.190	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	553	13.500	11.287
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	-	3.190	2.000
		€	2.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Dhr. A.C. Brouwer	Mw. T. Lammerts	Dhr. F. van der Steen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	25/03 - 31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging 2019	2.088	2.152	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	12.130	-

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring

De raad van bestuur van Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2021. De raad van toezicht van de Stichting Urtica heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 10 mei 2021.

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 gebeurtenis is geen aanleiding om de waardering van de activa en passiva in de jaarrekening van stichting Urtica ultimo 2020 aan te passen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw A. van Zon
Directeur-bestuurder

10-5-2021,

W.G.

De heer R. Posthumus
Voorzitter Raad van Toezicht

10-5-2021,

W.G.

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

10-5-2021,

W.G.

Mevrouw T.A. Lammerts
Lid Raad van Toezicht

10-5-2021,

W.G.

Mevrouw D. Broersma
Lid Raad van Toezicht

10-5-2021,

W.G.

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

10-5-2021,

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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur bestuurder en raad van toezicht van Stichting Urtica

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Urtica te Vorden gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Urtica per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020;
3. kasstroomoverzicht 2020;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Urtica zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens; en
- de bijlage coronacompensatie.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' is vereist.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 10 mei 2021

Stolwijk Kelderman

w.g. drs. G.J. Bouwhuis RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Urlica
Plaatsnaam	Vorden
KvK-nummer	41039838

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

De maatregelen vanwege het Coronavirus hebben voor Urlica op verschillende wijze invloed gehad op de organisatie in 2020. Tijdens de eerste golf in het voorjaar heeft de dagbesteding op het erf gedeeltelijk geen doorgang kunnen vinden. Op de woonlocaties is vervangende dagbesteding ingericht en zijn er voor anderen vervangende contactmomenten gerealiseerd. Op beperkte wijze is de dagbesteding in de buitenlucht doorgegaan. De kinderen uit kinderkuis de Kleine Koning bleven thuis, de scholen waren gesloten. Extra inzet van personeel overdag was hierdoor noodzakelijk. De kinderen zijn ernstig ontregeld geweest wat zich uitte in meer agressie. Dit vroeg om extra ondersteuning. De periode van de eerste lockdown kenmerkt zich door hoog ziekteverzuim, waarbij het vermoeden besmetting met het Coronavirus is. De medewerkers waren lang afwezig en moesten langdurig vervangen worden. Vanwege de Corona uitbraak is meteen een Coronateam ingezet, bestaande uit vier medewerkers, die zich richten op cliënten, medewerkers en middelen. Vanaf het begin van de uitbraak heeft het team de coördinatie op zich genomen van de in te zetten maatregelen. Dit heeft van de medewerkers van het team veel inzet gevraagd. De gevolgen van de Corona uitbraak zijn ook later in het jaar merkbaar door meer kwetsbaarheid bij diverse cliënten. Hiervoor is extra individuele begeleiding ingezet. Na de eerste periode was het mogelijk door een goede verspreiding van werkgebieden de dagbesteding weer toegankelijk te maken voor alle cliënten. In situaties van besmetting bij cliënten en daaruit voortvloeiende quarantaine is er extra personeel ingezet. In een aantal situaties heeft dit geleid tot minder inkomsten in de dagbesteding. Begin 2021 zijn door de lockdown de scholen weer gesloten en beïnvloedt dit opnieuw de inzet van personeel.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 26.162		€ 8.011				€ 34.173
Compensatie personele meerkosten corona	€ 15.091			€ 13.331			€ 28.422
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 2.659		€ 773	€ 179			€ 3.611
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 43.912	€ -	€ 8.784	€ 13.510	€ -	€ -	€ 66.206
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 43.912	€ -	€ 8.784	€ 13.510	€ -	€ -	€ 66.206
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 3.122.984		€ 973.089	€ 299.383		€ 1.079.421	€ 5.474.877
- begroting 2020	€ 3.075.381		€ 903.009	€ 337.108		€ 831.485	€ 5.146.983
- jaarrekening 2019	€ 3.021.206		€ 947.632	€ 186.040		€ 819.367	€ 4.974.245

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020 1,41% 0,90% 4,51% 0,00% 1,21%

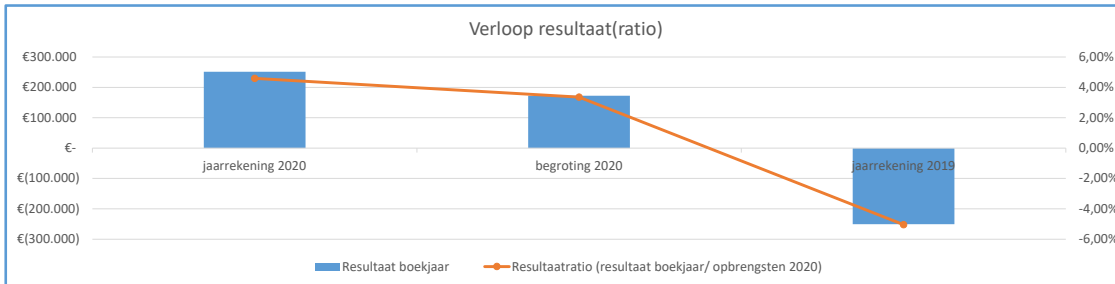
*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 251.480	€ 172.718	€ -250.700
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	4,59%	3,36%	-5,04%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,24%	9,63%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

Het genormaliseerde resultaat in de jaarrekening 2019 bedraagt € 104 K positief, de hierbij behorende resultaataratio bedraagt 2,1%. Het genormaliseerde resultaat 2020 bedraagt € 232 K positief, met een resultaataratio van 4,2%. Het hogere resultaat in 2020 (€ 128 K) wordt met name veroorzaakt door uitbreiding met 1 bed in de GGZ zorg (€55 K) en het in eigendom overnemen van vastgoed met ingang van 2020 door fusie met Beheerstichting Urtica Onderdak (€ 112 k). De jaarkosten van vastgoed in eigendom zijn lager dan de jaarlijkse huur. Het extra bed in de GGZ was niet opgenomen in de begroting. De schade door Corona bestaat met name uit de inzet van een overkoepelend Coronateam om in te kunnen spelen op alle ontwikkelingen en vragen, bij diverse klanten meer kwetsbaarheid als gevolg van de Lockdown, ziekteverzuim waarvan de verdenking van Corona bestaat bij diverse medewerkers, extra inzet in verband met aangepaste dagbesteding, extra inzet doordat kinderen niet naar school konden en kosten voor desinfectie en hygiënemaatregelen. Een deel van de voornoemde Coronaschade wordt vergoed vanuit de diverse regelingen voor meerkosten. Een deel van de Coronaschade is niet vergoed, dit heeft een nadelig effect op het resultaat 2020. Deze is niet direct te kwantificeren, het Coronateam heeft bijvoorbeeld door de tijdsdruk van het Coronateam minder tijd gehad voor andere organisatievraagstukken. Ook het ziekteverzuim is niet altijd direct toe te wijzen aan Corona, met name in het begin van de pandemie was niet duidelijk of er sprake was van verzuim door besmetting met Corona.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	Vorden, 10 mei 2021
Naam en ondertekening bestuurder 1	A. van Zon

Waarmerk accountant ter identificatie

stolwijk kelderman ACCOUNTANTS FISCALISCH
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes