

Jaarverslaggeving 2020

Stichting SOVAK

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
2.2	Nevenvestigingen	25
2.3	Bijlage corona-compensatie	26
2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	32.278.604	29.434.050
Totaal vaste activa		<u>32.278.604</u>	<u>29.434.050</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	339.577	7.533
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.133.697	1.058.342
Liquide middelen	4	13.357.097	13.558.875
Totaal vlottende activa		<u>14.830.371</u>	<u>14.624.750</u>
Totaal activa		<u><u>47.108.975</u></u>	<u><u>44.058.800</u></u>
	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	30.892.172	28.688.262
Totaal eigen vermogen		<u>30.892.172</u>	<u>28.688.262</u>
Voorzieningen	6	2.192.698	1.905.196
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	2.681.786	3.101.058
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	11.342.319	10.364.284
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>11.342.319</u>	<u>10.364.284</u>
Totaal passiva		<u><u>47.108.975</u></u>	<u><u>44.058.800</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **12-05-2021**.

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	50.858.380	48.767.737
Subsidies	10	1.837.133	267.012
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.727.797	453.758
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>54.423.310</u>	<u>49.488.507</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	36.827.459	35.629.452
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	2.623.314	2.092.923
Bijzondere waardevermindering	14	294.891	445.357
Overige bedrijfskosten	15	12.358.679	12.131.586
Som der bedrijfslasten		<u>52.104.343</u>	<u>50.299.318</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.318.967	-810.811
Financiële baten en lasten	16	-115.057	-68.586
RESULTAAT		<u><u>2.203.910</u></u>	<u><u>-879.397</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Voor zorg bestemd vermogen	-1.330.396	-2.141.010
Voor huisvesting bestemd vermogen	3.520.057	1.853.121
Overige bestemmingsfondsen		
Organisatie zorg van morgen	0	-600.000
Giften t.b.v. cliënten	14.249	8.492
	<u><u>2.203.910</u></u>	<u><u>-879.397</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. ~~12-05-2021~~.

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.318.967		-810.811
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	13/14	2.918.205		2.537.735	
- mutaties voorzieningen	6	287.502		-906.029	
			3.205.707		1.631.706
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-75.355		-103.207	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort					
respectievelijk -overschot	2	-332.044		-97.683	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	978.035		1.109.020	
			570.636		908.130
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.095.310		1.729.025
Ontvangen interest	16	0		1.025	
Betaalde interest	16	-115.057		-69.611	
			-115.057		-68.586
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.980.253		1.660.439
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-10.842.789		-3.239.682	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	5.080.029		260.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.762.760		-2.979.682
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	-419.271		-419.271	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-419.271		-419.271
Mutatie geldmiddelen					
			-201.778		-1.738.514
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		13.558.875		15.297.389
Stand geldmiddelen per 31 december	4		13.357.097		13.558.875
Mutatie geldmiddelen			-201.778		-1.738.514

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Sovak is statutair (en feitelijk) gevestigd te Terheijden op het adres Zeggelaan 110, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102850.

De belangrijkste activiteiten zijn verlenen van zorg voor verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Bij de veronderstelde duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is rekening gehouden met de impact van ontwikkelingen in de sector. In het jaarverslag is een uiteenzetting te vinden hoe SOVAK hierop verwacht in te spelen. Dienovereenkomstig worden de activa en passiva gewaardeerd onder de veronderstelling dat de entiteit op de normale wijze in staat zal zijn haar activa te realiseren en aan haar verplichtingen te voldoen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn vergelijkbaar met 2020.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Sovak.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Daarnaast is rekening gehouden met de verwachte restwaarde en waar van toepassing sloopkosten. In geval van nieuwbouw bepaalt de doelgroep waarvoor gebouwd wordt of het vastgoed volledig of tot 50% wordt afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 30 jaar of korter wanneer sloop gepland is.
- Machines en installaties : afhankelijk van de aard van de installatie tussen de 10 en 30 jaar.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 15 jaar
- Automatisering: 3-5 jaar
- Auto's: 5 jaar

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vordering uit hoofde van financieringstekort

Deze vordering wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, voortkomend uit het verschil tussen het extern budget en de ontvangen bevoorschotting. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverente methode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

In de opstelling van de jaarrekening wordt uitgegaan van de richtlijnen in de RJ 655. Dit betekent dat het eigen vermogen bestaat uit de voormalige Reserve Aanvaardbare Kosten. Dit wordt gepresenteerd als Bestemmingsfonds.

Voorzieningen (algemeen)

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

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

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, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. Voor 2020 bestaan deze uit giften en de boekwinst van panden.

Personeelskosten

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

SOVAK heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

SOVAK 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 SOVAK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). SOVAK betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

Waarderingsgrondslagen WNT

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

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	23.638.115	24.643.382
Machines en installaties	800.629	1.199.932
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.948.814	1.531.225
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.891.046	2.059.510
Totaal materiële vaste activa	<u>32.278.604</u>	<u>29.434.049</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.434.049	28.992.103
Bij: investeringen	10.842.789	3.239.682
Af: afschrijvingen	2.623.314	2.092.378
Af: bijzondere waardeverminderingen	294.891	260.000
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	445.357
Af: desinvesteringen	5.080.029	0
Boekwaarde per 31 december	<u>32.278.604</u>	<u>29.434.050</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	7.533		7.533
Financieringsverschil boekjaar		339.577	339.577
Correcties voorgaande jaren	8.829		8.829
Betalingen/ontvangsten	-16.362		-16.362
Subtotaal mutatie boekjaar	-7.533	339.577	332.044
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>339.577</u>	<u>339.577</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c 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	339.577	7.533
	<u>339.577</u>	<u>7.533</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten inclusief vergoeding corona	48.682.729	46.699.214
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48.343.152	46.691.681
Totaal financieringsverschil	<u>339.577</u>	<u>7.533</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	301.714	224.804
Vorderingen op gemeenten	115.401	106.048
Vooruitbetaalde bedragen	480.593	420.985
Nog te ontvangen bedragen	235.989	306.505
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.133.697</u>	<u>1.058.342</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 29.000,-. De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit nog te ontvangen loonsubsidies en uit vordering op het UWV inzake langdurig zieken.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	13.341.002	13.537.254
Kassen	16.095	21.621
Totaal liquide middelen	<u>13.357.097</u>	<u>13.558.875</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn de depotrekeningen ter waarde van € 8.350.000 nog niet meegenomen. Hier tegenover staan de nog niet opgenomen leningen. Deze zullen in de loop van 2021 omgezet worden naar leningen in verband met de nieuwbouwprojecten.

De liquide middelen staan op een vrij opneembare spaarrekening en staan ter vrije beschikking van Sovak.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsfondsen	30.892.172	28.688.262
Totaal eigen vermogen	<u>30.892.172</u>	<u>28.688.262</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Voor zorg bestemd vermogen	13.187.480	-1.330.396		11.857.084
Voor huisvesting bestemd vermogen	15.131.527	3.520.057		18.651.584
Giften t.b.v. cliënten	369.255	14.249		383.504
Totaal bestemmingsfondsen	<u>28.688.262</u>	<u>2.203.910</u>	<u>0</u>	<u>30.892.172</u>

Toelichting:

De Raad van Bestuur heeft de dotatie aan het bestemmingsfonds bepaald.

Het voor zorg bestemde vermogen wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van de WMO en/of de Jeugdwet.

Het voor huisvesting bestemd vermogen wordt gevormd door het verschil tussen de ontvangen normatieve huisvestingscomponent en de inventariscomponent en de werkelijke kosten voor huisvesting en inventaris. Hier zijn de in het verleden gevormde fondsen voor egalisatie afschrijvingen, risico's bouw, extra afschrijvingen WTZI en tijdelijke huisvesting in opgegaan.

De giften t.b.v. cliënten worden gevormd vanwege in het kader van de ANBI ontvangen giften. Deze kunnen niet vrij besteed worden, maar hebben expliciete bestemming voor cliëntgebonden, niet uit zorg gefinancierde zaken.

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening reorganisatie - waarnemers	101.621	14.525	8.425	0	107.721
Voorziening groot onderhoud	1.231.251	195.244	49.986	0	1.376.509
Voorziening jubileum	452.762	0	53.122	0	399.640
Voorziening langdurig zieken	104.562	293.827	104.561	0	293.828
Voorziening overig	15.000	0	0	0	15.000
Totaal voorzieningen	<u>1.905.196</u>	<u>503.596</u>	<u>216.094</u>	<u>0</u>	<u>2.192.698</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	159.259
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.033.439
hiervan > 5 jaar	887.970

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie - waarnemers is in 2004 is gevormd om de meerkosten te voorzien tussen de oude en huidige salaris-inschaling van personeelsleden die een salarisgarantie ontvangen hebben na een functiewijziging.

De voorziening voor groot onderhoud betreft een egalisatievoorziening ter dekking van de kosten die uit het lange termijn onderhoudsplan naar voren komen.

De voorziening jubilea betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt.

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van SOVAK om het loon door te betalen van personeelsleden in hun 1e (100%) en 2e ziektejaar (70%) inclusief transitievergoeding. De verwachting is dat de betreffende medewerkers niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening overig betreft de kosten van een claim voortvloeiende uit een incident met een medewerker met mogelijke letselschade als gevolg.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	2.681.786	3.101.058
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.681.786</u>	<u>3.101.058</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.520.329	3.939.600
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	419.271	419.271
Stand per 31 december	<u>3.101.058</u>	<u>3.520.329</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	419.272	419.271
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.681.786</u>	<u>3.101.058</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	419.272	419.271
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.681.786	3.101.058
hiervan > 5 jaar	1.524.699	1.597.299

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

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.7 overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen 2020 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.193.167	1.090.144
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	419.272	419.271
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.257.777	1.826.065
Schulden terzake pensioenen	426.273	485.345
Nog te betalen salarissen	283.010	279.844
Overige schulden:		
Vakantiegeld	1.081.079	1.086.287
Vakantiedagen	1.340.331	894.689
Dagen PBL-regeling	3.531.160	3.577.638
Overige schulden	810.250	705.001
Totaal overige kortlopende schulden	<u>11.342.319</u>	<u>10.364.284</u>

Toelichting:

Er is een toename van de kortlopende schulden door een aantal grote nog te betalen kosten t.b.v. de nieuwbouw.
De vakantiedagen en de dagen PBL-verplichting zijn t.b.v. het inzicht uitgesplitst.
Door de CAO verhoging is de waardering hiervan ook toegenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële instrumenten**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage en is niet in alle gevallen gelijk aan de gehele looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**Huurverplichtingen**

SOVAK heeft huurcontracten lopen voor 11 locaties met looptijden variërend van 1 tot 15 jaar. De totale huursom in 2020 bedroeg € 1.777.000. Voor het merendeel van de panden is het huurbedrag gebaseerd op de werkelijke bezetting van cliënten in een woning. Hiermee zijn grotendeels de huurverplichtingen afhankelijk van de bezetting.

Lopende bouwprojecten

SOVAK heeft in 2018 een lange termijn huistvestingsplan vastgesteld en is gestart met de uitvoering hiervan. Per ultimo 2020 zijn de volgende contracten hiervoor afgesloten:

Bouwproject	Verplichtingen	Gefactureerd	Openstaand
Bakersweg	€ 6.335.464	€ 532.474	€ 5.802.990
Raversnest	€ 9.130.694	€ 3.986.654	€ 5.144.040
	€ 15.466.158	€ 4.519.128	€ 10.947.030

Lease-verplichtingen

SOVAK heeft ultimo 2019 drie lease-verplichtingen, te weten een verplichting inzake drie dienstauto's van SOVAK. Te betalen binnen één jaar € 32.161.

Obligo waarborgfonds

SOVAK neemt deel in het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De WfZ-deelnemers zijn via het obligo mederisicodragend.

Het betreft risico op afstand, dat wil zeggen dat in het geval het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het geval dat het WfZ vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting te voldoen, het WfZ een beroep kan doen op haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van een renteloze lening aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen, zijnde € 93.032 per ultimo 2020.

Nieuwe leningen

In juni 2020 zijn 4 nieuwe leningen voor in totaal € 8.350.000 aangetrokken voor de nieuwbouw voor de locatie Ravensnest. Deze zijn in depot gestort zodat op het moment dat de bouw verder vordert, onttrokken kan worden.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. SOVAK heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

SOVAK verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Onzekerheden corona

De coronacrisis heeft sinds maart 2020 zijn impact op zowel de zorg als de bedrijfsvoering van SOVAK. Een aantal maatregelen zijn genomen om de crisis de baas te blijven. Onder leiding van het geformeerde uitbraakteam is onder andere de dagbesteding naar de woningen verplaatst geweest en is er in korte tijd een cohortafdeling ingericht. De dagbesteding voor extramurale cliënten heeft gedurende half maart tot augustus/september niet plaatsgevonden waardoor er sprake was van omzetsderving.

Ook had de coronacrisis extra kosten tot gevolg die apart geregistreerd werden. Er is extra personeel ingezet, er is materiaal aangeschaft en het ziekteverzuim was een groot aantal maanden 2% tot 3% hoger dan gemiddeld in voorgaande jaren.

Vanuit de overheid zijn compensatieregelingen opgesteld waarmee zorginstellingen gedeeltelijk omzet en extra gemaakte kosten als gevolg van corona kunnen declareren bij de financiers.

Voor wat betreft de compensaties bij de financiers zien we risico's bij de gemeenten waar SOVAK nog geen declaraties heeft kunnen indienen. Aangezien het in verhouding om kleine bedragen gaan is de impact gering. Uit de domein overstijgende analyse in de bijlage bij de jaarrekening 2020 blijkt dat SOVAK door de declaraties geen buitenproportionele toename van opbrengsten en resultaat in 2020 heeft gehad en zien we geen risico op terugbetaling van de te ontvangen compensaties.

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 2020					
- aanschafwaarde	44.692.857	7.795.097	6.918.921	2.059.510	61.466.385
- cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	20.049.475	6.595.165	5.387.696	0	32.032.336
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>24.643.382</u>	<u>1.199.932</u>	<u>1.531.225</u>	<u>2.059.510</u>	<u>29.434.049</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.841.561	111.384	859.014	7.030.830	10.842.789
- afschrijvingen	1.728.421	470.230	424.663	0	2.623.314
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	294.891	294.891
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	3.403.408	316.551	99.296	2.904.403	6.723.658
cumulatieve afschrijvingen	1.285.001	276.094	82.534	0	1.643.629
per saldo	<u>2.118.407</u>	<u>40.457</u>	<u>16.762</u>	<u>2.904.403</u>	<u>5.080.029</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.005.267</u>	<u>-399.303</u>	<u>417.589</u>	<u>3.831.536</u>	<u>2.844.555</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	44.131.010	7.589.930	7.678.639	6.185.937	65.585.516
- cumulatieve afschrijvingen	20.492.895	6.789.301	5.729.825	294.891	33.306.912
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>23.638.115</u>	<u>800.629</u>	<u>1.948.814</u>	<u>5.891.046</u>	<u>32.278.604</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3 1/3% - 5%	10%-33%	nvt	

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerhede n
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	4-mrt-08	2.758.983	38	onderhandse	1,82%	4-mrt-46	1.960.329	0	72.605	1.887.724	1.524.699	26	lineair	72.606	1)
BNG	7-mei-09	5.200.000	15	onderhandse	0,11%	28-mei-24	1.560.000	0	346.666	1.213.334	0	4	lineair	346.666	1)
Rabobank	19-jun-20	2.500.000	10	onderhandse	1,25%	19-jun-25	0	0	0	0	0	10	lineair	0	1) 2)
Rabobank	19-jun-20	2.300.000	10	onderhandse	1,30%	19-jun-25	0	0	0	0	0	10	aflossingsvrij	0	1) 2)
Rabobank	19-jun-20	2.500.000	10	onderhandse	1,70%	19-jun-30	0	0	0	0	0	10	aflossingsvrij	0	1) 2)
Rabobank	19-jun-20	1.050.000	10	onderhandse	1,85%	19-jun-30	0	0	0	0	0	10	aflossingsvrij	0	1) 2)
Totaal							3.520.329	0	419.271	3.101.058	1.524.699			419.272	

1) Op al deze leningen is recht op hypotheek gevestigd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

2) Per 31/12/2020 staan deze leningen nog volledig in depot waarvoor een depotrente van 1,15% wordt betaald.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	48.682.739	46.699.214
Opbrengsten Jeugdwet	154.597	249.392
Opbrengsten Wmo	1.264.324	1.162.436
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	8.819	18.567
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	747.901	638.128
Totaal	<u>50.858.380</u>	<u>48.767.737</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.615K aan corona-compensatie 2020. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

* Wet langdurige zorg: € 1.586

* Sociaal domein: € 29

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. Voor de in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is inmiddels overeenstemming bereikt. Voor de extra gemaakte (corona) meerkosten is de wet- en regelgeving voor de compensatie toegepast.

Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021.

Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

10. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	300.683	267.012
Zorgbonus	1.536.450	0
Totaal	<u>1.837.133</u>	<u>267.012</u>

Toelichting:

De subsidie betreft subsidies uit het stagefonds, praktijk gericht leren van het Ministerie van VWS en vanuit de Wet tegemoetkoming loondomein van het UWV.

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvragen daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag van uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 1.536K en is verwerkt onder de personeelskosten.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Giften t.b.v. klanten	14.249	8.492
Vergoeding voor was-, vervoer, voeding en cliëntgelden buiten de WLZ	316.059	340.266
Boekwinst verkoop grond en gebouwen	1.397.489	105.000
Totaal	<u>1.727.797</u>	<u>453.758</u>

Toelichting:

De giften t.b.v. klanten zullen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve giften.

De boekwinst betreft de verkoop van de panden Neubourgstraat in Breda, Spieringen in Wijk en Aalburg, Havenkwartier, Kouwelaarsbrand en Vinkenbroek in Etten-Leur en de Zeggelaan in Terheijden.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	25.661.375	25.432.802
Sociale lasten	3.999.045	4.383.417
Pensioenpremies	1.938.211	1.999.171
Kosten zorgbonus	1.536.450	0
Andere personeelskosten	1.107.988	1.619.608
Subtotaal	34.243.069	33.434.998
Personeel niet in loondienst	2.584.390	2.194.454
Totaal personeelskosten	<u>36.827.459</u>	<u>35.629.452</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst (in FTE's):	593	632
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>593</u>	<u>632</u>

Toelichting:

Het aantal FTE's is ten opzichte van 2019 afgenomen met 41 FTE. Er is een uitstroom geweest a.g.v. de Wet WAB en de leerlingen zijn ingestroomd binnen de organisatie. Daarnaast waren er eind 2020 17 openstaande vacatures.

In de loonkosten zit een cao stijging van 3,4% in juni, een eenmalige uitkering van 1,5% in december.

In de loonkosten zit de zorgbonus van € 1,5 mln.

Personeel niet in loondienst bevat de kosten van inhuur van zorgen extra specialistische begeleiding. Door het hoge verzuim in 2020 van gemiddeld bijna 9% is er extra PNIL ingezet.

De te verwachten inkomsten vanuit de compensatieregeling transitievergoeding zijn ten gunste van de personeelskosten verantwoord.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.623.314	2.092.923
Totaal afschrijvingen	<u>2.623.314</u>	<u>2.092.923</u>

14. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	294.891	445.357
Totaal	<u>294.891</u>	<u>445.357</u>

Toelichting:

De waardevermindering betreft de impairmant van de nieuwbouwlocatie Ravensnest.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.887.340	3.007.739
Algemene kosten	2.805.571	2.644.015
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.790.070	1.637.428
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	2.046.207	2.260.796
- Energiekosten	723.821	884.371
Huur en leasing	1.910.426	1.937.608
Dotaties en vrijval voorzieningen	195.244	-240.371
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.358.679</u>	<u>12.131.586</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten liggen op een iets hoger niveau dan 2019 mede door extra uitgaven in verband met de corona crisis.

In 2020 is een nieuw meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Hierdoor is dotatie van € 195K aan de voorziening groot onderhoud toegevoegd.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	1.025
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>1.025</u>
Rentelasten langlopende schulden	-115.057	-69.611
Subtotaal financiële lasten	<u>-115.057</u>	<u>-69.611</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-115.057</u>	<u>-68.586</u>

Toelichting:

Sinds juni 2020 wordt over de saldi hoger dan € 1 mln rente van 50 basispunten betaald i.p.v. ontvangen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam topfunctionaris	Mevr. M.L.G. van der Kruis MCM	De heer J. Meijs
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	1-9-2017	1-9-2019
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 159.085	€ 144.972
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ 11.770	€ 11.737
8 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	€ 170.855	€ 156.709
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 185.000	€ 185.000

2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	ja
2 Deeltijdfactor (percentage)	100%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.808	€ 45.556
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	€ 11.563	€ 3.843
5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 159.371	€ -
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 179.000	€ 59.380

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	P.C.J. de Rooij Voorzitter RvT	M.L. Straks Voorzitter RvT	A.A.J. Habets Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin)	25-mei-11	1-jan-20	1-dec-11
2 functievervulling)			
In dienst tot en met (datum einde)	30-apr-20	heden	31-dec-20
3 functievervulling)			
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.160	21.480	14.320
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.174	27.750	18.500

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	21.480	n.v.t.	14.320
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	n.v.t.	17.900

	C.A.G. Bioch Lid RvT	J. Heetderks Lid RvT	R. Sitton Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin)	1-feb-12	25-apr-12	14-feb-18
2 functievervulling)			
In dienst tot en met (datum einde)	30-jun-20	31-mrt-21	heden
3 functievervulling)			
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.160	14.320	14.320
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.199	18.500	18.500

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.320	14.320	14.320
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	H.P. Zijlstra Lid RvT	P.G. Lomans Lid RvT	H.Ploeg-Bouwman Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin	18-apr-18	1-jan-20	1-okt-20
2 functievervulling)			
In dienst tot en met (datum einde	heden	heden	heden
3 functievervulling)			
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.320	12.530	3.580
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	4.650
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.320	n.v.t.	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	n.v.t.	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting SOVAK een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Versteegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 12-05-2021

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020 €	2019 €
1 Controle van de jaarrekening	50.500	42.225
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	8.451	8.054
3 Fiscale advisering	0	6.927
4 Niet-controlediensten	0	2.810
Totaal honoraria accountant	58.951	60.016

Toelichting:

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

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die hier vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mevrouw M.L.G. van der Kruis MCM 12-mei-21

W.G.
De heer J.G. Meijs 12-mei-21

W.G.
Mevrouw M.L. Straks 12-mei-21

W.G.
Mevrouw H. Ploeg-Bouwman 12-mei-21

W.G.
De heer R. Sitton 12-mei-21

W.G.
Mevrouw H.P. Zijlstra 12-mei-21

W.G.
De heer P.G. Lomans 12-mei-21

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting SOVAK.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting SOVAK heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Bijlage corona-compensatie

Zie bijlage bladzijde 26-27.

2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Sovak
Plaatsnaam	Terheijden
KvK-nummer	KvK 41102850

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 coronacrisis heeft sinds maart 2020 zijn impact op zowel de zorg als de bedrijfsvoering van SOVAK. Een aantal maatregelen is genomen om de crisis de baas te blijven. Onder leiding van het geformeerde uitbraakteam is onder andere de dagbesteding naar de woningen verplaatst geweest en is er in korte tijd een Cohortafdeling ingericht.

Dit alles bracht extra kosten met zich mee die apart geregistreerd werden. Er is extra personeel ingezet, er is materiaal aangeschaft en het ziekteverzuim was een groot aantal maanden 2% tot 3% hoger dan gemiddeld in voorgaande jaren, wat is toe te schrijven aan de corona crisis. In 2020 heeft SOVAK in het kader van uitvoering van een lange termijn huisvestingsplan diverse panden verkocht. Dit geeft een vertekening van de resultaten over 2020. Mede door de compensatie van de gedeelde omzet en de extra gemaakte kosten maar ook door forse sturing op loonkosten is SOVAK een verlieslatende (genormaliseerd) exploitatie over 2020 bespaard en is er nu een licht positief resultaat behaald van 1,3% (gerelateerd aan opbrengst minus boekwaarde en zorgbonus).

De verwachting voor 2021 is dat SOVAK met name in het eerste deel van het jaar nog geconfronteerd wordt met de gevolgen van de coronacrisis. Dit uit zich naar alle waarschijnlijkheid in inzet extra personeel i.v.m. kleinere groepen dagbesteding, hogere vervoerskosten in verband met maatregelen van het RIVM en hoger verzuim langdurig zieken i.v.m. 'long-covid klachten'. Wellicht zullen de kosten ook nog hoger zijn voor persoonlijke beschermingsmiddelen en schoonmaak.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 613.434					€ 613.434
Compensatie personele meerkosten corona	€ 780.296		€ 19.149	€ 4.108		€ 803.553
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 192.001		€ 4.777	€ 1.025		€ 197.803
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*						€ -
Overige corona-compensatie						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.585.731	€ -	€ 23.926	€ 5.133	€ -	€ 1.614.790
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**						€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.585.731	€ -	€ 23.926	€ 5.133	€ -	€ 1.614.790

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 48.691.523	€ 1.264.324	€ 154.597	€ 4.312.831	€ 54.423.275
- begroting 2020	€ 46.867.635	€ 991.225	€ 182.098	€ 1.774.413	€ 49.815.371
- jaarrekening 2019	€ 46.717.781	€ 1.162.436	€ 249.392	€ 1.358.898	€ 49.488.507

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,26%	1,89%	3,32%	0,00%	2,97%
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

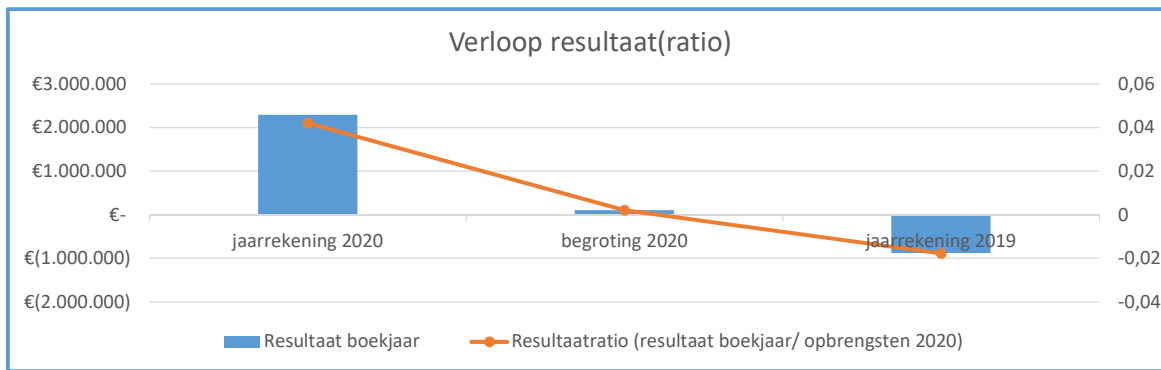
n.v.t.

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

n.v.t.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 2.203.875	€ 104.000	€ -879.397
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	4,05%	0,21%	-1,78%
Mutatieresultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	3,84%	5,83%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatio

De opbrengsten conform jaarrekening 2020 bedragen € 54.423.275. Hierin zijn voor € 1.397.489 incidentele boekwinst meegenomen als gevolg van verkoop panden en € 1.536.450 zorgbonusgelden. Daarnaast is als compensatie meerkosten Corona € 1.004.696 meegenomen. Genormaliseerd (excl boekwinst en compensatie kosten) zijn in 2020 de opbrengsten € 50.484.675 wat 2,2% stijging ten opzichte van omzet 2019 betreft. Dit wordt verklaard uit hogere opbrengst meerzorg, opstarten nieuwe locatie Stationstraat Zevenbergen en tariefsindexatie.

In de begroting 2020 is uitgegaan van € 49.815.371 opbrengsten. Het voor verkoop panden, zorgbonus en kosten corona genormaliseerde omzet 2020 is € 762.867 hoger. Een aantal ontwikkelingen zijn echter niet begroot waaronder extra meerzorg (€ 243.000) en opstart uitbreiding locatie Stationstraat (€ 50.000). Wanneer met deze posten rekening wordt gehouden, liggen de werkelijke opbrengsten 2020 € 469.000 / 0,9% boven de begrote opbrengsten 2020.

Het genormaliseerde resultaat maar inclusief vergoeding van de Corona-gevolgen is € 899.000 (1,7% resultaatio excl BW) tegen € 104.000 begroot resultaat (0,2% begroot resultaatio). Hierbij aangetekend dat in de begrote kosten de reiskosten € 300.000 te hoog waren meegenomen. Per saldo ligt het uiteindelijke resultaat met € 495.000 boven het begrote resultaat voor 2020 als gevolg van het sterk sturen op terugdringen van loonkosten wat ondanks de Corona-crisis zijn effect heeft gehad..

Over 2019 was het genormaliseerde resultaat € 601.000 negatief; een verschil van € 1.500.000 met het genormaliseerde resultaat 2020. In 2020 zijn diverse aanpassingen in de exploitatie gedaan om het negatieve resultaat om te buigen. Zo zijn de leerlingen in de formatie opgenomen met als effect € 450.000 besparing, efficiënter roosteren heeft geleid tot € 500.000 en zijn de reiskosten woon-werk verlaagd met als effect € 300.000 lagere kosten.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **12-05-2021**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant