

Jaardocument 2020

Stichting Samen Zorgen Huis Leudal
Weert

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Resultaten	3
1.3 Financiële positie	4
2. Bestuursverslag	5
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2020	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2020	12
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
3.4 Toelichting op de balans	16
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

1. Accountantsrapport

Stichting Samen Zorgen Huis Leudal
Geertenhof 200
6004LH Weert

Weert, 25 juni 2021

Onze ref: 269301
Behandeld door: W.P.M. Zusterzeel RA

Geachte directie,

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

1.2 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2020		2019	
	€	%	€	%
Nettobaten	227.222	100,0	199.436	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-48.649	-21,4	-29.636	-14,9
Brutowinst	178.573	78,6	169.800	85,1
Lonen en salarissen	32.155	14,2	23.379	11,7
Sociale lasten en pensioenlasten	9.171	4,0	5.806	2,9
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.980	1,3	-	-
Overige lasten	134.267	59,1	140.615	70,6
Som der bedrijfslasten	178.573	78,6	169.800	85,2
Netto resultaat	-	-	-	-0,1

1.3 Financiële positie

Financiële structuur

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	25.286	8,6	-	-
Vorderingen	58.619	19,9	87.391	35,6
Liquide middelen	210.250	71,5	158.019	64,4
	<u>294.155</u>	<u>100,0</u>	<u>245.410</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	110	-	110	-
Langlopende schulden	228.218	77,6	218.562	89,1
Kortlopende schulden	65.827	22,4	26.738	10,9
	<u>294.155</u>	<u>100,0</u>	<u>245.410</u>	<u>100,0</u>

2. Bestuursverslag

Het eerste volle jaar 2020 sinds de opening van het Samen Zorgen Huis Leudal (SZHL), eind april 2019, stond in het teken van Corona.

Na een goede bezetting van 90% in de maanden januari 2020 en februari 2020, werd het aantal aanwezige gastbewoners in maart 2020 bewust afgebouwd vanwege de corona dreiging en maatregelen. We zagen in de maanden erna een lagere bezetting vanwege de coronamaatregel van de ingeperkte bezoekmogelijkheden. Daardoor stelde de kandidaat gastbewoners een opname zo lang mogelijk uit of stelde de opname helemaal uit. Echter, vanaf september 2020 zagen we ons huis toch weer volstromen en de bezetting weer groeien naar 80-90%. In 2020 zijn uiteindelijk 4484 ligdagen geweest.

Er waren vrijwilligers o.a. voor in de zorg, keuken, receptie, verzorgen van bloemen en planten, sfeer, hand- en spandiensten, scholing, tuin, onderhoud. Eind 2020 waren er 80 vrijwilligers. Zij komen uit de Gemeente Leudal en omstreken. Vanwege Corona werd er aanvankelijk minimaal gebruik gemaakt van de vrijwilligers, vanwege het besmettingsgevaar. Uiteindelijk is er een vast team van vrijwilligers ontstaan, die met de kleine club, die ze zijn, er toch voor gezorgd heeft dat receptie zoveel mogelijk bemand is en de keukendiensten eigenlijk elke dag geregeld zijn. Dit is een buitengewone prestatie van mensen die eigenlijk allemaal zelf ook in de risicogroep vallen. Het beperkte gebruik kunnen en mogen maken van vrijwilligers heeft er helaas ook toe geleid dat een aantal mensen zich als vrijwilliger hebben afgemeld, als gevolg van Corona.

De zorgprofessionals is een team van ZZP'ers via Zorg & Co. Zij hebben bewust gekozen voor het concept van het Samen Zorgen Huis Leudal. Het team is qua bezetting bijna volledig gewisseld. Dit is inherent aan het gebruik van zzp'ers. Dankzij het enthousiasme, betrokkenheid, inzet van alle medewerkers in het Samen Zorgen Huis Leudal, voelden de gastbewoners zich thuis. Zelfs met de inperkende maatregelen en het afstand moeten houden, hebben ook de gastbewoners zich buitengewoon goed gevoegd naar de coronamaatregelen.

Ook de samenwerking met onze partners zoals, Gemeente Leudal, Provincie Limburg, Huisartsen, Zorg & Co, CZ, VGZ, Laurentiusziekenhuis Roermond, SJG Weert, Meditta, Stichting Mariabosch, hebben een positieve bijdrage geleverd.

De contacten met het onderwijs: de Basisschool in Baexem, de Ursulaschool in Heythuysen afdeling vmbo-praktijk, De Gilde opleiding Weert en Evolva: een overkoepelend samenwerkingsverband met o.a. Zuyd Hogeschool en Universiteit Maastricht, hebben grotendeels stilgelegen door Corona.

De goede samenwerking met het AZC Baexem, bewoners die als vrijwilliger in de tuin hun bijdrage leveren, is nog steeds onverminderd. Ze krijgen hier ook veel voor terug zoals inburgering in de samenleving, leren onze cultuur en taal.

Ons contact met de Secretaris-Generaal van het Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), levert ook een positieve bijdrage. Hij volgt de ontwikkelingen in het SZHL en heeft met betrekking tot informatieverstrekking over de vergoedingsregelingen ons in contact gebracht met de betreffende ambtenaren. In een prettig gesprek heeft hij de bereidheid uitgesproken om mee te denken in ons idee om als verblijfsaanbieder financieel onafhankelijk van een zorgaanbieder te kunnen functioneren. Er zijn gesprekken geweest met alle partners om hen op de hoogte te houden van de stand van zaken. Ondanks alle perikelen en onzekerheden zijn allen ervan overtuigd dat het Samen Zorgen Huis Leudal ook nooit mag verdwijnen. De partners, m.n. CZ, VGZ en Meditta, hebben hun steentje bijgedragen in het ondersteunen van het bestuur van het SZHL.

Het blijft continue een leerproces. We willen en gaan er ook alles aan doen om te bewijzen dat het Samen Zorgen Huis Leudal in Baexem wel degelijk bestaansrecht heeft. Het oorspronkelijke concept

willen we daarbij zeker niet verloren laten gaan. Wij staan midden in de Samenleving en staan open voor samenwerking daar waar ons concept ondersteund wordt en wij samen een positieve bijdrage kunnen leveren aan de samenleving. In Juni 2020 is de Raad van Toezicht benoemd. Deze bestaat uit drie personen. Hierdoor zijn de statuten op 5 juni 2020 aangepast.

Als laatste uiteraard heel veel dank aan iedereen die een bijdrage hebben geleverd aan het reilen en zeilen van het Samen Zorgen Huis Leudal in Baexem.

Financieel jaarverslag

2020 heeft in het teken gestaan van Corona. Daarnaast ook in het teken van de afwikkeling van de doorbetaling van huisvestingscomponent 2019 en 2020 en de geïnde eigen bijdragen van de gastbewoners in 2019 door Zorg & Co.

In 2020 hebben we een accountant benoemd. Na intensieve bemiddeling door de accountant heeft Zorg & Co in het 3e kwartaal van 2020 de door hun geïnde eigen bijdrage van de gastbewoners 2019 terugbetaald. Voor 2020 is er een afspraak gekomen van afdracht van de huisvestingcomponent door de zorgaanbieder. Eind 2020 is deze over de maanden januari t/m september op onze rekening gestort. Het laatste kwartaal is in 2021 ontvangen.

Sinds januari 2020 int SSZHL zelf de eigen bijdrage van de gastbewoners. Hiermee zijn we verzekerd van inkomsten en hebben we zicht op de bezetting. De eigen bijdrage hebben we helaas wegens bovengenoemde omstandigheden moeten verhogen met €5,00 tot €20,00 bij nieuwe opnames vanaf 1 juli 2020.

We hebben enkele donaties mogen ontvangen bijvoorbeeld RCOAK, het Groene Kruis, Burgerkracht Limburg, Stichting LEU-K en particuliere donaties. Daarnaast hebben bedrijven ons gesponsord in natura.

Voor de opvang van de aanlooptekorten in de exploitatie huisvesting heeft de Provincie Limburg reeds in 2015 een financieel vangnet beschikbaar gesteld. Dit heeft ervoor gezorgd dat we, ondanks het (tijdelijke) gebrek aan inkomsten voor wat betreft de vergoeding van de huisvestingskosten, we voldoende buffer hebben om 2021 met vertrouwen tegemoet te zien. Het aantal gastbewoners kent in de loop van 2020 een flinke dip, maar niettemin bedraagt de gemiddelde bezetting over 2020 bijna 70%. De laatste twee maanden van 2020 was de bezetting 92%, gemiddeld 72% en voor januari 2021 verwachten we ook een bezetting van rond de 90%.

Het bestuur is in contact met de Provincie over de afwikkeling van de subsidie die eind 2021 afloopt. Dit aangezien de stichting verwacht in de toekomst te maken te zullen krijgen met substantiële kosten, die vooraf niet waren begroot en deels ook niet voorzien. De stichting heeft per 1 juni 2021 de samenwerking met haar vaste zorgpartner opgezegd met een opzegtermijn van vier maanden (einde samenwerking per 1 oktober 2021). Het bestuur is momenteel bezig met de uitwerking van plannen inzake o.a. het toekomstige verdienmodel van de stichting en verwacht dat de stichting hiermee een basis kan leggen voor een stabiele toekomst. De in de jaarrekening 2020 gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Stichting Samen Zorgen Huis Leudal valt onder ANBI. Zij voldoet aan de eisen die ANBI stelt aan stichtingen. Meer financiële informatie kunt u via de site van ANBI inzien.

Ingevolge het reglement van de Raad van Toezicht moeten de hoofdfuncties en neven -functies vermeld worden in het jaarverslag.

Leden Raad van Toezicht:

Dhr. J.-P. Halmans: Hoofdfunctie: Directeur Finance & Control bij Stichting Sevagram
Nevenfunctie: Lid Raad van Commissarissen PGZ B.V.

Mevr. K. Didbih-Akechtabou : Hoofdfunctie: Beleidsontwikkelaar/juridisch adviseur.
Nevenfunctie: Geen

Dhr. L. Hintzen: Hoofdfunctie: Gepensioneerd
Nevenfunctie: Voorzitter van de Stichting Vrienden Fanfare
Eensgezindheid in Maasbracht

Weert, 25 juni 2021

De voorzitter

De penningmeester

De secretaris

Dhr. W. Derikx

Dhr. R. Müller

Mevr. G. Bocken

Lid

Lid

Dhr. F. Vrancken

Mevr. M. Hageman

Ondertekening Raad van Toezicht

De voorzitter

Lid

Lid

Dhr. J-P. Halmans

Mevr. K. Didbih - Akechtabou

Dhr. L. Hintzen

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		22.285		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.001		-	
			25.286		-
Viottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	2	10.975		-	
Overige rekening-courant	3	37.225		74.381	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	10.419		13.010	
			58.619		87.391
<i>Liquide middelen</i>	5		210.250		158.019
			294.155		245.410

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	6		110		110
Langlopende schulden					
Overige schulden	7		228.218		218.562
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	8	6.694		9.385	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	58		98	
Overige schulden en overlopende passiva	10	59.075		17.255	
			<u>65.827</u>	<u>17.255</u>	
					<u>26.738</u>
			<u>294.155</u>		<u>245.410</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Nettobaten	11	227.222		199.436	
Inkoopwaarde van de baten	12	<u>-48.649</u>		<u>-29.636</u>	
Brutowinst			178.573		169.800
Lasten					
Lonen en salarissen	13	32.155		23.379	
Sociale lasten en pensioenlasten	14	9.171		5.806	
Afschrijvingen materiële vaste activa	15	2.980		-	
Overige lasten	16	<u>134.267</u>		<u>140.615</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>178.573</u>		<u>169.800</u>
Netto resultaat			<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Samen Zorgen Huis Leudal is feitelijk en statutair gevestigd op Geertenhof 200, 6004LH te Weert en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 53630181.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een verzorgingshuis.

Informatieverschaffing over continuïteit

Op het moment van opmaken van de jaarrekening is sprake van enige onzekerheid over de continuïteit van de stichting. Deze onzekerheid is niet gebaseerd op de bezettingsgraad, noch op de inkomsten uit eigen bijdrage. Het zit in principe ook niet in de zorggelden, waaruit zelfs uit de weinig onderbouwde cijfers vanuit de huidige zorgaanbieder een surplus blijkt. De doorbetaling door de huidige zorgaanbieder na de recente opzegging van de samenwerking is een deel van de dreiging, omdat de stichting geen zicht of greep heeft op de hoogte van de doorbetaalde zorggelden en welke inhoudingen hierop worden toegepast. De dreiging voor de continuïteit zit daarnaast en in hoofdzaak in de manier waarop giften, die naast de subsidie bestaan, in de boekhouding verwerkt moeten worden. Vanaf de oprichting in 2015 heeft de stichting voorbereidingskosten en exploitatietekorten gedeeltelijk opgevangen door ontvangen subsidies van de Provincie Limburg en gedeeltelijk vanuit eigen inkomstenbronnen, waaronder giften. Door deze giften blijkt dat een deel van de subsidie niet kan worden ingezet om de tekorten in de exploitatie te dekken. Door onzekerheden m.b.t. de doorbetalingen van de zorgaanbieder en de bezettingsgraad vanwege Corona, zijn de giften niet onmiddellijk besteed. Dit betekent dat ze daardoor als dekkingsmiddel van de dag-dagelijkse exploitatie zijn ingeboekt en niet als reserveringen binnen het eigen vermogen mogen worden opgenomen, teneinde er in een rustiger periode gebruik van te kunnen maken. Dit betekent vervolgens dat het onbenutte deel van de exploitatiesubsidie groot is. Bij een eventuele terugbetalingseis van de Provincie, zal dit ten koste van de liquiditeitspositie van de stichting gaan of deze zelfs overstijgen.

De subsidieperiode loopt tot 31 december 2021. Tot die tijd heeft het bestuur de gelegenheid om de subsidie alsnog zoveel mogelijk te besteden.

Het bestuur is in contact met de Provincie om te bespreken of het eind 2021 resterend deel van de subsidie in de toekomst behouden kan blijven voor de stichting. Dit aangezien de stichting verwacht in de toekomst te maken te zullen krijgen met substantiële kosten, die vooraf niet waren begroot en deels ook niet voorzien.

De stichting heeft per 1 juni 2021 de samenwerking met haar vaste zorgaanbieder opgezegd met een opzegtermijn van vier maanden (einde samenwerking per 1 oktober 2021). De stichting heeft een intentieovereenkomst met een nieuwe partner tot 31 december 2021.

Het bestuur is momenteel bezig met de uitwerking van plannen inzake o.a. het toekomstige verdienmodel van de stichting en verwacht dat de intentieovereenkomst zal worden omgezet in een samenwerkingsovereenkomst per 1 januari 2022. Het bestuur verwacht dat de stichting hiermee een basis heeft gelegd voor een stabiele toekomst. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	-	-
Investeringsen	24.515	3.751	28.266
Afschrijvingen	-2.230	-750	-2.980
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>22.285</u>	<u>3.001</u>	<u>25.286</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	10,00	20,00
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Afschrijvingspercentage		

2 Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>10.975</u>	<u>-</u>
----------------------------------	---------------	----------

3 Overige rekening-courant

	2020	2019
	€	€
Rekening-courant Zorg & Co (CAZZ)		
Stand per 1 januari	74.381	-
Overige mutaties	-37.156	74.381
Stand per 31 december	<u>37.225</u>	<u>74.381</u>

Er zijn geen afspraken gemaakt over rente en aflossing.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	10.000	10.000
Overlopende activa	<u>419</u>	<u>3.010</u>
	<u>10.419</u>	<u>13.010</u>
5 Liquide middelen		
Kas	58	-
Rabobank	<u>210.192</u>	<u>158.019</u>
	<u>210.250</u>	<u>158.019</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal
	€
Stand per 1 januari 2020	110
Mutaties	-
Stand per 31 december 2020	<u>110</u>

	2020	2019
	€	€

6 Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari	110	110
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>110</u>	<u>110</u>

7 Overige schulden

Vooruitontvangen subsidies

Saldo per 1 januari	218.562	273.073
Exploitatie (tekort) / - overschot	9.656	-54.511
Saldo per 31 december	<u>228.218</u>	<u>218.562</u>

De overige langlopende schuld is gevormd op basis van een ontvangen subsidie ter dekking van voorbereidingskosten en exploitatietekorten.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>6.694</u>	<u>9.385</u>
-------------	--------------	--------------

9 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	58	-
Pensioenen	-	98
	<u>58</u>	<u>98</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten inleners	27.000	-
Te betalen accountantskosten	12.100	12.100
Nog te betalen huur	10.000	-
Nog te betalen beloning RvT	2.550	-
Nog te betalen administratie en advieskosten	2.904	-
Vakantiegeld	1.202	1.165
Reservering eindejaarsuitkering	179	173
Nettolonen	-	1.699
Overige schulden	3.140	2.118
	<u>59.075</u>	<u>17.255</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De stichting is op 1 maart 2019 een huurverplichting van € 40.000 per jaar aangegaan voor de huur van 18 zorgappartementen. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 15 jaar en loopt derhalve tot 28 februari 2034. De stichting zal over een bedrag van € 10.000 van de jaarlijkse huurverplichting na drie jaar nieuwe afspraken maken met de verhuurder.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11 Nettobaten		
Subsidie exploitatietekort / (- overschot)	-9.656	54.511
Vergoeding huisvesting	112.225	35.952
Bijdragen servicekosten	80.387	32.590
Ontvangen donaties en giften	42.002	76.383
Overige opbrengsten	2.264	-
	<u>227.222</u>	<u>199.436</u>

12 Inkoopwaarde van de baten

Inkoopwaarde baten

Zorgmiddelen	2.211	2.485
Voedingsmiddelen	33.754	20.875
Linnengoed	12.684	6.276
	<u>48.649</u>	<u>29.636</u>

13 Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	29.605	21.586
Beloning RvT	2.550	-
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	-	1.793
	<u>32.155</u>	<u>23.379</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2020

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers 2019	1,00	-	1,00

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	1,00	-	1,00

14 Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	6.268	3.824
Pensioenlasten	2.903	1.982
	<u>9.171</u>	<u>5.806</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
15 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	2.230	-
Andere vaste middelen	750	-
	<u>2.980</u>	<u>-</u>
16 Overige lasten		
Overige personeelskosten	5.397	15.738
Huisvestingskosten	78.839	61.431
Exploitatie- en machinekosten	20.853	19.288
Verkoopkosten	2.369	5.312
Kantoorkosten	4.000	3.561
Algemene kosten	22.809	35.285
	<u>134.267</u>	<u>140.615</u>
Overige personeelskosten		
Wasserijkosten	4.899	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	385	1.569
Werkkleding	-	93
Overige personeelskosten	113	14.076
	<u>5.397</u>	<u>15.738</u>
Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	38.839	22.565
Betaalde huur	40.000	33.333
Onroerende zaakbelasting	-	1.980
Overige huisvestingskosten	-	3.553
	<u>78.839</u>	<u>61.431</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaf inventaris	20.664	13.956
Gereedschapskosten	189	5.332
	<u>20.853</u>	<u>19.288</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.552	489
Reclame- en advertentiekosten	817	1.437
Advertentiekosten	-	3.386
	<u>2.369</u>	<u>5.312</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	2.499	1.896
Kantoorbenodigdheden	699	1.267
Porti	471	-
Drukwerk	284	-
Kosten automatisering	47	398
	<u>4.000</u>	<u>3.561</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	12.100	12.100
Assurantiepremie	6.443	3.855
Advieskosten	5.378	7.621
Administratiekosten	1.648	10.374
Bankkosten	267	240
Overige algemene kosten	-3.027	1.095
	<u>22.809</u>	<u>35.285</u>

Weert, 25 juni 2021

De voorzitter
Dhr. W. Derikx

De penningmeester
Dhr. R. Müller

De secretaris
Mevr. G. Bocken

Lid
Dhr. F. Vrancken

Lid
Mevr. M. Hageman

Ondertekening Raad van
Toezicht

De voorzitter

Lid

Lid

Dhr. J-P. Halmans

Mevr. K. Didbih - Akechtabou

Dhr. L. Hintzen

4. Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal

A. Verklaring over de jaarrekening 2020

Onze oordeelonthouding

Wij hebben de opdracht gekregen de in het jaardocument op pagina 10 tot en met 22 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Samen Zorg Huis Leudal ('de stichting') te Weert te controleren.

Wij geven geen oordeel over of de jaarrekening van de stichting in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 13 tot en met 15 van de jaarrekening. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor onze oordeelonthouding

1. Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting is de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de nettobaten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de stichting. Daarnaast is sprake van een gebrek aan verstrekte informatie door de zorgaanbieder ter onderbouwing van de onder de nettobaten verantwoorde 'vergoeding huisvesting' van de stichting, waardoor de volledigheid van deze post niet is vast te stellen.

2. De stichting heeft per 1 juni 2021 de samenwerking met de zorgaanbieder opgezegd. Momenteel is er nog geen overeenstemming met de zorgaanbieder over de afrekening van de kosten van inleners in 2020. De zorgaanbieder meent recht te hebben op een bedrag van € 28.457. Ondanks dat het bestuur het niet eens is met deze claim, is uit voorzichtigheid een te betalen positie van € 27.000 in de jaarrekening opgenomen ten laste van de exploitatie 2020. Als gevolg van bovenstaande bestaat er onzekerheid over de waardering van de post 'nog te betalen kosten inleners' in de balans per 31 december 2020.

3. Wij verwijzen naar de paragraaf 'Informatieverschaffing over continuïteit' zoals opgenomen in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling. Hierin staat vermeld dat sprake is van omstandigheden die duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Omdat op moment van verstrekken van de controleverklaring de toekomstplannen nog niet zijn afgerond, hebben wij nog niet voldoende toereikende controle-informatie verkregen om de door het bestuur gehanteerde positieve continuïteitsveronderstelling te kunnen controleren.

4. Het bestuur heeft laten beoordelen of de stichting risico loopt op het verrichten van btw-belaste prestaties. De fiscaal adviseur concludeert op basis van een quick scan dat geen sprake is van btw-belaste prestaties. Dit standpunt is nog niet afgestemd met de belastingdienst.

5. De Provincie Limburg heeft subsidie verstrekt aan de stichting, zoals toegelicht op pagina 18 van de jaarrekening. Aan deze subsidie zijn voorwaarden verbonden. Wij hebben op moment van verstrekken van de controleverklaring nog niet voldoende toereikende controle-informatie verkregen om te kunnen vaststellen dat de stichting aan deze voorwaarden heeft voldaan.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op pagina 13 tot en met 15 van de jaarrekening, waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2020 van Stichting Samen Zorg Huis Leudal is opgesteld voor de Raad van Toezicht en het bestuur van de stichting met als doel de stichting in staat te stellen te voldoen aan de statuten.

Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Raad van Toezicht en het bestuur van de stichting en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

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

- Het bestuursverslag.

Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om te overwegen of de andere informatie al dan niet met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 13 tot en met 15 van de jaarrekening. 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

De Raad van Toezicht van de stichting is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samen Zorg Huis Leudal 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).

Weert, 29 juni 2021

SmitsVandenBroek Accountants B.V.

drs. J.A. Roumen RA
Registeraccountant