

Jaarrekening 2020 Stichting



LuciVer

Leemweg 134, 6603 AM Wijchen

INHOUDSOPGAVE		Pagina
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	11
1.1.6	Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	18
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	20
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
1.2.2	Nevenvestigingen	30
1.2.3	Controleverklaring	30

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	129.906	36.083
Materiële vaste activa	2	236.454	262.113
Totaal vaste activa		<u>366.360</u>	<u>298.196</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.198.899	225.842
Debiteuren en overige vorderingen	6	412.095	580.439
Liquide middelen	8	2.807.658	2.849.190
Totaal vlottende activa		<u>4.418.652</u>	<u>3.655.471</u>
Totaal activa		<u><u>4.785.012</u></u>	<u><u>3.953.667</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	229.705	229.705
Bestemmingsreserves		53.706	53.706
Bestemmingsfondsen		1.804.605	1.564.231
Totaal eigen vermogen		<u>2.088.016</u>	<u>1.847.642</u>
Voorzieningen	10	699.180	590.442
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	1.997.816	1.515.583
Totaal passiva		<u><u>4.785.012</u></u>	<u><u>3.953.667</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	10.291.099	8.686.314
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	39.700	80.438
Overige bedrijfsopbrengsten	18	314.829	350.246
Som der bedrijfsopbrengsten		10.645.629	9.116.998
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	7.609.945	6.986.936
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	99.708	77.476
Overige bedrijfskosten	22	2.695.231	2.147.388
Som der bedrijfslasten		10.404.884	9.211.800
BEDRIJFSRESULTAAT		240.745	-94.802
Financiële baten en lasten	23	-372	652
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		240.373	-94.150
RESULTAAT BOEKJAAR		240.373	-94.150
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		240.373	-94.150
		240.373	-94.150

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			240.745		-94.802
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.1.6	99.708		77.476	
- mutaties voorzieningen	1.1.5.10	108.738		62.264	
			208.446		139.740
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen		168.344		-296.876	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-973.057		-213.310	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		482.233		182.213	
			-322.479		-327.973
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			126.712		-283.034
Betaalde interest		-372		0	
Ontvangen interest		0		652	
			-372		652
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			126.340		-282.382
Investerings materiële vaste activa	1.1.6	-44.154		-40.682	
Investerings immateriële vaste activa		-123.715		-36.083	
Totaal kasstroom uit			-167.869		-76.766
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-41.529</u>		<u>-359.148</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			2.849.190		3.208.338
Stand geldmiddelen per 31 december			2.807.658		2.849.190
Mutatie geldmiddelen			<u>-41.532</u>		<u>-359.148</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling LuciVer (KvK nummer: 41055319) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wijchen, aan de Leemweg. De belangrijkste activiteiten zijn zorg, welzijn en wonen.

Verslaggevingperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Ondanks de grote impact van het coronavirus op Stichting LuciVer is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling, de onderbouwing hiervoor is: 1) dat de huidige liquiditeitspositie voldoende is om de mogelijke extra kosten/ verminderde inkomsten op te vangen; 2) er is regelgeving van toepassing waarmee de extra kosten (deels) gecompenseerd worden; 3) zorgkantoren blijven bevoorschotting baseren op een genormaliseerde bezetting, leegstand door corona wordt hierdoor gefinancierd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen 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:

- Bedrijfsgebouwen : 5 - 10 %.
- Machines en installaties : 5 - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 33 %.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de reële waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting LuciVer.

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.

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. De hierbij gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De hoogte van de voorziening is gelijk aan het toegekende bedrag door de Nza. Het is per balansdatum nog niet duidelijk hoe en op welke wijze en in welk tempo de vergoeding ingezet zal worden.

Voorziening langdurige zieken

De voorziening langdurige zieken is bestemd voor loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat zij weer zullen terugkeren in actieve dienst. De hoogte van de voorziening is individueel bepaald. De berekening is gebaseerd op het te verwachte aantal maanden ziekte.

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 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies

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

Pensioenen

LuciVer 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 LuciVer. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). LuciVer betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De 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. LuciVer 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. LuciVer heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan

1.1.4.4 Grondslagen van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.1.4.5 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting LuciVer zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Immateriële vaste activa	129.906	0
Immateriële vaste activa in uitvoering	0	36.083
Totaal immateriële vaste activa	129.906	36.083

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	36.083	0
Bij: investeringen	123.715	36.083
Af: afschrijvingen	29.893	0
Boekwaarde per 31 december	129.905	36.083

Toelichting:

Stichting LuciVer heeft in 2019 de keuze gemaakt om een nieuw elektronisch klanten dossier (ECD) te implementeren en over te gaan naar de cloud door gebruik te maken van Google Suite. De implementatiekosten die tot en met balansdatum zijn gemaakt zijn opgenomen onder de post immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.478	48.750
Machines en installaties	64.609	84.651
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	137.367	128.712
Totaal materiële vaste activa	236.454	262.113

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	262.113	298.907
Bij: investeringen	44.154	40.682
Af: afschrijvingen	69.813	77.476
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	236.454	262.113

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

3. Financiële vaste activa

Toelichting:

Stichting LuciVer heeft geen financiële vast activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Voorraden

Toelichting:
Stichting LuciVer heeft per balansdatum geen voorraden geactiveerd.

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	225.842	0	225.842
Financieringsverschil boekjaar		1.198.352	1.198.352
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	<u>-225.842</u>		<u>-225.842</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-225.842</u>	1.198.352	<u>972.510</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.198.352</u>	<u>1.198.352</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b a

a= interne berekening

b= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
	1.198.899	225.842
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.198.899</u>	<u>225.842</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.957.871	7.096.571
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.759.519	6.870.729
Totaal financieringsverschil	<u>1.198.352</u>	<u>225.842</u>

Toelichting:
De subsidie Wlz is tot en met 2019 definitief vastgesteld. Het financieringstekort van € 1,2 miljoen ultimo 2020 ontstaat doordat Stichting LuciVer nog een compensatie moet ontvangen van het Zorgkantoor voor de extra personele en materiële corona kosten. Deze compensatie is reeds in de jaarrekening verwerkt, maar nog niet volledig ontvangen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	94.110	304.521
Overige vorderingen:		
Vordering Zorgverzekeraars (ZVW - 1e lijnsverblijf)	85.277	174.636
Vordering WMO GGZ-C	15.018	0
Overige vorderingen	11.279	4.002
Vooruitbetaalde bedragen:		
Overige vooruitbetaalde bedragen	78.250	29.124
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	125.177	62.301
Vorderingen op personeel	2.983	5.855
	412.095	580.439

Toelichting:

Het totaal van debiteuren en overige vorderingen is met € 168.344 afgenomen naar een bedrag van € 412.095. Eind 2020 is er een voorziening gevormd voor oninbare debiteuren ter hoogte van € 64.593. De hierin opgenomen bedragen zijn het gevolg van een ingeschatte oninbaarheid van met name opgelopen ADO's uit 2020 en eerdere jaren. Daarnaast zijn er een aantal oude openstaande posten op Zorgverzekeraars voorzien. Per eind 2019 was hiervoor geen voorziening getroffen.

7. *Effecten*

Toelichting:

Stichting LuciVer bezit geen effecten.

8. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Bankrekeningen	2.807.358	2.847.482
Kassen	300	1.708
Totaal liquide middelen	2.807.658	2.849.190

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kapitaal	229.705	229.705
Bestemmingsreserves	53.706	53.706
Bestemmingsfondsen	<u>1.804.605</u>	<u>1.564.231</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.088.016</u></u>	<u><u>1.847.642</u></u>

Kapitaal

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>
	€	€	€	€
Kapitaal	229.705	0	0	229.705
Totaal kapitaal	<u>229.705</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>229.705</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Ondersteuningsreserve	53.706	0	0	53.706
Totaal bestemmingsreserves	<u>53.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>53.706</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Wlz	1.564.231	240.373	0	1.804.605
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.564.231</u>	<u>240.373</u>	<u>0</u>	<u>1.804.605</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds WLZ wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Dit fonds 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 van het fonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

LuciVer heeft een ondersteuningsreserve. Deze reserve is gevormd door de Raad van Bestuur. Deze reservering kan aangewend worden bij de voor enerzijds de verdere digitaliseringslag die vanaf 2020 op de planning staat alsook ter ondersteuning bij de realisatie van de nieuwbouw en de eventuele extra exploitatiekosten die daaruit voortvloeien. In 2020 wordt daaraan niet onttrokken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening voor uitgestelde beloningen	51.826	4.358	-6.803	0	49.381
Voorziening verlieslatende huurcontracten	482.000	0	0	0	482.000
Voorziening langdurige zieken	56.616	167.799	-10.162	-46.454	167.799
Totaal voorzieningen	590.442	172.157	-16.965	-46.454	699.180

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	104.090
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	579.726
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	15.364

Toelichting:**Voorziening uitgestelde beloningen:**

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening herontwikkeling La Verna:

De voorziening herontwikkeling La Verna betreft een compensatievergoeding die op lange termijn zal worden ingezet om tot een voor LuciVer betaalbare huurlast te komen.

LuciVer heeft in een eerder stadium bij de NZa kenbaar gemaakt dat de invoering van de normatieve huisvestingscomponent een onevenredig nadeel geeft voor LuciVer ten aanzien van de toekomstige huur van de locatie La Verna. Een verzoek tot compensatie van dit nadeel is gehonoreerd door de NZa. De compensatievergoeding zal op langere termijn worden ingezet om tot een voor LuciVer betaalbare huurlast te komen. Het is vooralsnog onzeker op welke wijze en in welk tempo de vergoeding ingezet zal worden. Derhalve is een voorziening herontwikkeling La Verna gevormd.

De nieuwbouw La Verna is inmiddels gestart. Hieraan is een toezegging vanuit LuciVer gekoppeld van € 485.000 als extra bijdrage in de stichtingskosten van het nieuwe La Verna.

Voorziening langdurige zieken:

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

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

Toelichting:

Per balansdatum heeft LuciVer geen langlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Crediteuren	429.863	171.545
Belastingen en sociale premies	322.404	162.271
Schulden ter zake pensioenen	51.467	39.501
Nog te betalen salarissen	57.615	59.310
Vakantiegeld	205.216	195.874
Eindejaarsuitkering	31.535	30.029
Vakantiedagen	265.638	213.524
<i>Overige schulden:</i>		
BTW	3.847	1.862
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Te betalen bedragen	145.233	48.175
Afwikkeling personele verplichtingen	0	33.055
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Bijdrage aan Talis voor de nieuwbouw La Verna	485.000	485.000
Overige schulden	0	75.437
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.997.816</u>	<u>1.515.583</u>

Toelichting:

Onder de crediteuren zijn geen bijzondere posten opgenomen. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening waren nagenoeg alle posten betaald.

De loongerelateerde kortlopende schulden (belastingen en sociale premies, pensioenen, salarissen, eindejaarsuitkering vakantietoeslag en vakantiedagen) zijn ten opzichte van 2019 toegenomen. De belangrijkste oorzaak van deze toename van is het gestegen saldo van vakantiedagen. Door de krapte op de arbeidsmarkt werken onze medewerkers meer en loopt het saldo op. Daarnaast is hierin een bedrag opgenomen van € 46.682 wat terugbetaald moet worden aan VWS als gevolg van niet uitbetaalde of terug ontvangen zorgbonussen en niet gebruikte subsidie voor de WKR eindheffing.

Onder de overige overlopende passiva is een bedrag van € 485.000 opgenomen als bijdrage aan Talis inzake nieuwbouw La Verna. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is nog niet aan Talis betaald. Betaling gaat plaatsvinden conform de bouwtermijnen van de nieuwbouw. Zie ook toelichting 10. Voorzieningen - voorziening herontwikkeling La Verna.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

LuciVer maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die LuciVer kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. LuciVer handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor LuciVer is beperkt omdat LuciVer geen langlopende verplichtingen heeft.

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:	
Door de stichting zijn diverse huurovereenkomsten aangegaan met Talis betreffende het onroerend goed van het verzorgingshuis en woningen.	
Er zijn in totaal 5 huurcontracten met een totale jaarlijkse last ultimo 2020 van € 513.457	
Kortlopend deel van de huurcontracten (< 1 jaar)	507.276
Middellang deel huurcontracten(> 1 jaar < 5 jr.)	2.029.104
Langlopend deel van de huurcontracten(> 5 jaar)	2.045.628

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. LuciVer is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

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. LuciVer 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.

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

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

Stichting LuciVer

1.1.6.a. MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	immateriële vaste activa	immateriële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	0	36.083	36.083
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>36.083</u>	<u>36.083</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	123.715	0	123.715
- afschrijvingen	29.893	0	29.893
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- ingebruikname	36.083	-36.083	
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>129.905</u>	<u>-36.083</u>	<u>93.822</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	159.798	0	159.799
- cumulatieve afschrijvingen	29.893	0	29.893
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>129.906</u>	<u>0</u>	<u>129.906</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	33,3%	.	

1.1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste activa in uitvoering	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	269.404	457.593	401.617	0	0	1.128.614
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	220.654	372.942	272.905	0	0	866.501
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>48.750</u>	<u>84.651</u>	<u>128.712</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>262.113</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	44.154	0	0	44.154
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	14.271	20.042	35.499	0	0	69.813
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-14.271</u>	<u>-20.042</u>	<u>8.655</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-25.659</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	269.404	457.594	445.771	0	0	1.172.768
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	234.925	392.985	308.404	0	0	936.314
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>34.478</u>	<u>64.609</u>	<u>137.367</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>236.454</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	5% - 10%	10% - 33%			

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.195.375	6.760.049
Kwaliteitsmiddelen	671.203	419.000
Budgetcorrecties Wlz-zorg voorgaande jaren	91.293	-9.678
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	711.810	773.880
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	31.639	27.904
Opbrengsten Wmo huishoudelijke zorg	184.808	209.239
Opbrengsten Wmo dagbesteding	181.920	215.448
Opbrengsten Wmo GGZ-C	0	52.052
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	22.815	25.857
Overige niet gebudgetteerde zorgprestaties	200.236	212.563
Totaal	<u>10.291.099</u>	<u>8.686.314</u>

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn € 1.604.785 hoger dan 2019. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste posten:

Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Het budget Wlz-zorg (exclusief subsidies) bestaat door de volgende onderdelen:

- Reguliere Wlz productie: € 6.919.390
- Compensatie voor omzetsderving als gevolg van corona: € 75.903
- Compensatie voor de extra gemaakte personele en materiële kosten als gevolg van corona: € 1.200.341

Correctie Wlz-zorg - Budgetcorrecties Wlz-zorg voorgaande jaren.

In 2020 is het budgetplafond van de Wlz niet overschreden. In 2019 bedroeg deze overschrijding op het reguliere Wlz budget € 82.478 en op de kwaliteitsmiddelen € 28.416. Van deze totale overproductie uit 2019 is in 2020 nog € 91.293 uitbetaald.

Opbrengsten Zorgverzekeringswet:

De opbrengsten voor de wijkverpleging zijn over 2020 € 62.070 lager dan 2019. Vanaf het tweede half jaar zijn deze opbrengsten gedaald als gevolg van corona. In 2020 is er geen overschrijding geweest van de budgetplafonds van de Zorgverzekeraars. De Elv opbrengsten laten een stijging zien ten opzichte van 2019.

Opbrengsten Wmo:

De Wmo opbrengsten voor huishoudelijke zorg dalen als gevolg van een lager aantal cliënten. De Wmo dagbesteding wordt ook gefinancierd door de gemeente en krapte in de budgetten leidt tot scherpere afspraken en een dalende opbrengst in 2020. GGZ-c zorg wordt niet meer geleverd.

Overige niet gebudgetteerde zorgprestaties:

Dit betreft het (zorg) personeel in loondienst van LuciVer voor de zusters "Franciscanessen".

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Loonkostensubsidies	25.699	65.571
Subsidie Breed	14.001	14.867
Totaal	<u>39.700</u>	<u>80.438</u>

Toelichting:

De subsidie breed bestaat volledig uit de subsidie werkbedrijf. De loonkostensubsidies bestaat voor € 8.677 uit een subsidie stagefonds en voor € 17.022 uit de subsidie praktijkleren.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	137.514	162.022
Opbrengst andere hotelmatige diensten	74.104	91.923
Opbrengst payroll kosten Zusters Franciscanessen	23.585	22.186
Opbrengst liturgie	6.385	9.269
Opbrengst servicekosten	28.528	31.013
Overige opbrengsten	44.713	33.833
Totaal	<u>314.829</u>	<u>350.246</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gedaald met € 35.417. Deze daling is met name het gevolg van dalende opbrengsten voor maaltijden.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	4.948.705	4.577.963
Sociale lasten	792.921	755.531
Pensioenpremies	382.490	372.704
Andere personeelskosten:	291.831	479.759
Subtotaal	6.415.946	6.185.957
Personeel niet in loondienst	1.193.999	800.979
Totaal personeelskosten	<u>7.609.945</u>	<u>6.986.936</u>
	2020	2019
	FTE	FTE
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
algemeen beheer	11,7	6,7
verzorging en verpleging	84,0	84,3
hotelmatige functies	20,0	21,3
terrein/gebouwgebonden functies	1,8	1,8
team Franciscanessen	3,6	3,5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>121,2</u>	<u>117,6</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit € 787.617 hoger dan 2019. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste verschillen:

Lonen en salarissen:

De lonen en salarissen stijgen met € 370.742. Deze stijging wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal fte in loondienst. Daarnaast is er een cao stijging van 3,5% geweest per 1 juni 2020.

Sociale lasten en pensioenpremies:

De sociale lasten en pensioenen ontwikkelen zich in relatie tot de lonen en salarissen.

Andere personeelskosten:

De andere personeelskosten zijn € 187.928 lager dan in 2019. De wervingskosten liggen in 2020 beduidend lager. Daarnaast zijn er in 2019 een aantal slapende dienstverbanden afgewikkeld door het uitbetalen van een transitievergoeding.

Personeel niet in loondienst (PNIL):

Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en een relatief hoog ziekteverzuim is LuciVer genoodzaakt om uitzendkrachten in te zetten om de zorg te kunnen leveren. In totaal is er € 393.020 meer personeel niet in loondienst ingezet ten opzichte van 2019. Deze kosten bestaan voor € 984.278 uit de inzet van zorggerelateerde functies, waaronder de externe behandeldienst.

Zorgbonus

De uitbetaalde zorgbonus is gesaldeerd met de ontvangen subsidie. Het uitbetaalde bedrag aan personeel in loondienst bedraagt € 236.000, aan personeel niet in loondienst is een bedrag uitbetaald van € 6.000 en er is een bedrag van € 164.608 betaald aan sociale lasten.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	69.813	77.476
- immateriële vaste activa	29.895	0
Totaal afschrijvingen	<u>99.708</u>	<u>77.476</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen verwijzen wij naar hoofdstuk 1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Toelichting:

Er zijn geen bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	414.639	424.535
Hôtelmatige kosten	145.017	154.615
Algemene kosten	937.373	550.762
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	267.562	242.218
Onderhoudskosten	114.533	103.340
Energiekosten	166.593	159.155
Huur en leasing	521.717	512.763
Dotaties en vrijval voorzieningen	127.797	0
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>2.695.231</u>	<u>2.147.388</u>
<i>Nadere specificatie van de Algemene kosten en de Onderhoud en energiekosten:</i>	547.843	
<i>Algemene kosten:</i>		
Advieskosten	109.261	19.702
Kosten automatisering	405.800	37.787
Kosten Nieuw Beleid	717	41.741
Diverse baten en lasten (vorig boekjaar)	65.140	-3.323
Overige algemene kosten	<u>356.456</u>	<u>454.855</u>
Subtotaal	937.373	550.762
<i>Energiekosten:</i>		
- Energiekosten gas	113.761	108.719
- Energiekosten stroom	34.867	31.473
- Energie transport en overig	<u>17.965</u>	<u>18.963</u>
Subtotaal	166.593	159.155

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2020 € 547.843 hoger ten opzichte van 2019. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste verschillen:

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn € 386.611 hoger dan in 2019. De grootste stijging is zichtbaar in de advieskosten. Met het oog op de nieuwbouw wordt er externe expertise ingehuurd om verschillende processen te begeleiden. Daarnaast laten de automatiseringskosten een forse stijging zien. Dit betreffen met name projectwerkzaamheden om te ondersteunen bij de overgang naar het nieuwe ECD (ONS Nedap) en de overgang naar Google Suits met het project van 'Oud naar Cloud'.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

Hieronder vallen de dotatie aan de voorziening voor jubilea uitkeringen, de voorziening voor langdurig zieke medewerkers en de reservering voor vakantiegeld.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	652
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	652
Rentelasten	372	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	372	0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-372</u></u>	<u><u>652</u></u>

Toelichting:

Het saldo op de spaarrekeningen is iets lager dan in 2019.

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Er zijn geen buitengewone baten en lasten.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting LuciVer. Het voor Stichting LuciVer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 Conform de klasse-indeling als bedoeld in artikel 2 lid 1 van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp scoort LuciVer 8 punten en wordt daarmee ingedeeld in klasse II van de regeling.

25.1 Bezoldiging topfunctionarissen

25.1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.165
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.108
<i>Subtotaal</i>	€ 121.273
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 135.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
Bezoldiging	€ 121.273
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.201
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.471
<i>Subtotaal</i>	€ 108.672
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 130.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
Bezoldiging	€ 108.672
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25.1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 16.200	€ 10.800	€ 10.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250	€ 13.500	€ 13.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 16.200	€ 10.800	€ 10.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 15.600	€ 10.400	€ 7.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.500	€ 13.000	€ 9.795
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 15.600	€ 10.400	€ 7.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	25/3 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 10.800	€ 2.600	€ 8.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.500	€ 3.357	€ 10.402
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 10.800	€ 2.600	€ 8.550
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 10.400	€ 10.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.000	€ 13.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 10.400	€ 10.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- Controle jaarekening voorgaand boekjaar	0	1.377
- Controle jaarrekening voor het boekjaar	40.535	35.090
- Controle Nacalculatie	0	7.260
- Overige dienstverlening	0	3.630
Totaal honoraria accountant	<u>40.535</u>	<u>47.357</u>

27. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

28. Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen bekend, die impact op de continuïteit van LuciVer hebben.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

29. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

30. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting LuciVer heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting LuciVer heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 9 juni 2021.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Wijchen, 9 juni 2021

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR >

Raad van Bestuur
T.M.M. Froidbise

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR >

Raad van Toezicht - voorzitter
G.P. Welling

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR >

Raad van Toezicht - lid
S.J. Geertsema

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR >

Raad van Toezicht - lid
L.J. Bode

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR >

Raad van Toezicht - lid
M.B.E.M. Kievits

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR >

Raad van Toezicht - lid
H. Scheppink

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 LuciVer.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Luciver heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.