

Jaarrekening 2021 Stichting



LuciVer

Leemweg 134, 6603 AM Wijchen

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2021	
1.1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.1.6	Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	20
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	22
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
1.2.2	Nevenvestigingen	32
1.2.3	Controleverklaring	32
1.3	Bijlagen	
1.3.1	Verantwoording zorgbonus 2020	34
1.3.2	Verantwoording zorgbonus 2021	35

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	80.227	129.906
Materiële vaste activa	2	<u>489.817</u>	<u>236.454</u>
Totaal vaste activa		570.044	366.360
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.126.234	1.198.899
Debiteuren en overige vorderingen	6	315.299	412.095
Liquide middelen	8	<u>2.945.274</u>	<u>2.807.658</u>
Totaal vlottende activa		4.386.807	4.418.652
Totaal activa		<u><u>4.956.852</u></u>	<u><u>4.785.012</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	229.705	229.705
Bestemmingsreserves		53.706	53.706
Bestemmingsfondsen		<u>1.850.217</u>	<u>1.804.605</u>
Totaal eigen vermogen		2.133.628	2.088.016
Vorzieningen	10	345.859	699.180
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	2.477.365	1.997.816
Totaal passiva		<u><u>4.956.852</u></u>	<u><u>4.785.012</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	10.320.191	10.291.099
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	106.679	39.700
Overige bedrijfsopbrengsten	18	258.871	314.829
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.685.742</u>	<u>10.645.629</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	7.661.439	7.609.945
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	169.108	99.708
Overige bedrijfskosten	22	2.809.616	2.695.231
Som der bedrijfslasten		<u>10.640.163</u>	<u>10.404.884</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		45.578	240.745
Financiële baten en lasten	23	34	-372
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>45.612</u>	<u>240.373</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>45.612</u></u>	<u><u>240.373</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		45.612	240.373
		<u>45.612</u>	<u>240.373</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			45.578		240.745
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.1.6	169.108		99.708	
- mutaties voorzieningen	1.1.5.10	<u>-353.321</u>		<u>108.738</u>	
			-184.213		208.446
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		0		0	
- vorderingen		96.796		168.344	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		72.665		-973.057	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>479.549</u>		<u>482.233</u>	
			649.009		-322.480
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>510.374</u>		<u>126.712</u>
Betaalde interest		34		-372	
Ontvangen interest		<u>0</u>		<u>0</u>	
			34		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>510.408</u>		<u>126.340</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1.1.6	-368.412		-44.154	
Desinvesterings materiële vaste activa		0		0	
Investerings immateriële vaste activa		<u>-4.380</u>		<u>-123.715</u>	
Desinvesterings immateriële vaste activa		0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa		0		0	
Desinvesterings overige financiële vaste		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit			-372.792		-167.869
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>137.616</u>		<u>-41.529</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			2.807.658		2.489.190
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>2.945.274</u>		<u>2.807.658</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>137.616</u>		<u>-41.532</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling LuciVer is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wijchen, aan de Leemweg 134 (KVK: 41055319). De belangrijkste activiteiten zijn zorg, welzijn en wonen.

Verslaggevingperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 2020 zijn, waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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.

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 alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen 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 winst-en-verliesrekening 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.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 %.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 1,97%.

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.

Voorziening RVU 45 dienstjaren

De voorziening RVU 45 dienstjaren betreft een voorziening voor toekomstige verplichtingen voortkomend uit de cao bepaling. Deze bepaling stelt dat, indien medewerkers aan enkele voorwaarden voldoen, de medewerkers vervoegd mogen stoppen met werken. De werkgever draagt zorg voor een compensatie tot het bereiken van de pensioenleeftijd. De voorziening betreft de volledige verplichting, waarbij de hoogte van de voorziening is bepaald aan de hand van gedane toezeggingen, leeftijd, blijfkans en arbeidsverleden. De hierbij gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,97%.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

Personeel

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door LuciVer.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. 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).

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 derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Financiële instrumenten

Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als LuciVer beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

1.1.4.4 Grondslagen van kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Immateriële vaste activa	80.227	129.906
Immateriële vaste activa in uitvoering	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>80.227</u>	<u>129.906</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	129.905	36.083
Bij: investeringen	4.380	123.715
Af: afschrijvingen	54.058	29.893
Boekwaarde per 31 december	<u>80.227</u>	<u>129.905</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	139.710	34.478
Machines en installaties	20.760	64.609
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	103.154	137.367
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	226.193	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>489.817</u>	<u>236.454</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	236.454	262.113
Bij: investeringen	368.412	44.154
Af: afschrijvingen	115.050	69.813
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>489.817</u>	<u>236.454</u>

Toelichting:

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

3. Financiële vaste activa

Toelichting:

Stichting LuciVer heeft geen financiële vast activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.198.899	0	1.198.899
Financieringsverschil boekjaar	0	1.138.767	1.138.767
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>-1.211.432</u>	<u>0</u>	<u>-1.211.432</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.211.432	1.138.767	-72.665
Saldo per 31 december	<u><u>-12.533</u></u>	<u><u>1.138.767</u></u>	<u><u>1.126.234</u></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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
	1.126.234	1.198.899
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.126.234</u></u>	<u><u>1.198.899</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.284.349	8.957.871
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.145.582	7.758.972
Totaal financieringsverschil	<u><u>1.138.767</u></u>	<u><u>1.198.899</u></u>

Toelichting:
De subsidie Wlz is tot en met 2020 definitief vastgesteld. Het financieringstekort van ruim € 1 miljoen ultimo 2021 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>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	45.939	94.110
Overige vorderingen:		
Vordering Zorgverzekeraars (ZVW - 1e lijnsverblijf)	76.330	85.277
Vordering WMO GGZ-C	12.384	15.018
Overige vorderingen	9.504	11.279
Vooruitbetaalde bedragen:		
Overige vooruitbetaalde bedragen	93.837	78.250
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	73.953	125.177
Vorderingen op personeel	3.352	2.983
	<u>315.299</u>	<u>412.095</u>

Toelichting:

Het totaal van debiteuren en overige vorderingen is met € 96,796 afgenomen naar een bedrag van € 315.299. Dit is onder andere het gevolg van de herstructurering van het debiteuren beheer.

7. Effecten

Toelichting:

Stichting LuciVer bezit geen effecten.

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rabobank, rekening courant	2.944.181	2.807.358
Kassen	1.093	300
Totaal liquide middelen	<u>2.945.274</u>	<u>2.807.658</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. De saldi op de spaarrekeningen zijn direct opeisbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kapitaal	229.705	229.705
Bestemmingsreserves	53.706	53.706
Bestemmingsfondsen	<u>1.850.217</u>	<u>1.804.605</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.133.628</u></u>	<u><u>2.088.016</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</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-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</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-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Wlz	1.804.605	45.612	0	1.850.217
	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.804.605</u>	<u>45.612</u>	<u>0</u>	<u>1.850.217</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 2021 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-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening voor uitgestelde beloningen	49.381		-3.479	0	45.902
Voorziening verlieslatende huurcontracten	482.000	0	-482.000	0	0
Voorziening langdurige zieken	167.799	130.585	-167.799	0	130.585
RVU 45 dienstjaren	0	169.372	0	0	169.372
Totaal voorzieningen	699.180	299.957	-653.278	0	345.859

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.902
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	299.957
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

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 1,97%.

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 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening RVU 45 dienstjaren

De voorziening RVU 45 dienstjaren betreft een voorziening voor toekomstige verplichtingen voortkomend uit de cao bepaling. Deze bepaling stelt dat, indien medewerkers aan enkele voorwaarden voldoen, de medewerkers vervroegd mogen stoppen met werken. De werkgever draagt zorg voor een compensatie tot het bereiken van de pensioenleeftijd. De voorziening betreft de volledige verplichting, waarbij de hoogte van de voorziening is bepaald aan de hand van gedane toezeggingen, leeftijd, blijfkans en arbeidsverleden. De hierbij gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,97%.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	412.980	429.863
Belastingen en sociale premies	180.942	322.404
Schulden ter zake pensioenen	33.092	51.467
Nog te betalen salarissen	63.715	57.615
Vakantiegeld	200.505	205.216
Eindejaarsuitkering	30.468	31.535
Vakantiedagen	311.918	265.638
<i>Overige schulden:</i>		
BTW	4.389	3.847
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Te betalen bedragen aan financiers	272.356	145.233
Afwikkeling personele verplichtingen	0	0
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Bijdrage aan Talis voor de nieuwbouw La Verna	485.000	485.000
Compensatie verlieslatende huurcontracten	482.000	0
Overige schulden	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.477.365</u>	<u>1.997.816</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 2020 afgenomen. De belangrijkste oorzaak van deze afname is de omvang van de zorgbonus. Deze is in 2021 in verhouding fors lager.

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 2021 is nog niet aan Talis betaald.

Tenslotte is onder de overige overlopende passiva een bedrag van € 482.000 opgenomen als compensatie voor verlieslatende huurcontracten. Dit bedrag is in het verleden vanuit de Nza beschikbaar gesteld en wordt per overgangsdatum van de nieuwbouw aangewend ter verlaging van de kapitaalslasten. Dit volledige bedrag zal gedurende de komende 10 jaar worden aangewend ter verlaging van de afschrijvingslasten. Dit resulteert in de volgende verdeling:

Kortlopend deel (< 1 jaar):	42.175
Middellang deel (> 1 jaar, < 5 jaar)	192.800
Langlopend deel (> 5 jaar)	247.025

13. Financiële instrumenten

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 2021 van € 520.939

Kortlopend deel van de huurcontracten (< 1 jaar)	694.635
Middellang deel huurcontracten(> 1 jaar, < 5 jaar)	2.894.869
Langlopend deel van de huurcontracten(> 5 jaar)	10.899.702

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 2021 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 2021.

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.

1.1.6.a. MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	immateriële vaste activa	immateriële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	159.798	0	159.798
- cumulatieve afschrijvingen	29.893	0	29.893
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>129.906</u>	<u>0</u>	<u>129.906</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	4.380	0	4.380
- afschrijvingen	54.058	0	54.058
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- ingebruikname	0	0	
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-49.678</u>	<u>0</u>	<u>-49.678</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	164.178	0	164.178
- cumulatieve afschrijvingen	83.951	0	83.951
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>80.227</u>	<u>0</u>	<u>80.227</u>

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 2021						
- 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 1 januari 2021	<u>34.478</u>	<u>64.609</u>	<u>137.367</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>236.454</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	124.696	6.170	11.354	226.193	0	368.412
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	19.464	50.019	45.567	0	0	115.050
- 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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>105.232</u>	<u>-43.849</u>	<u>-34.213</u>	<u>226.193</u>	<u>0</u>	<u>253.363</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	394.099	463.764	457.125	226.193	0	1.541.181
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	254.389	443.004	353.971	0	0	1.051.363
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>139.710</u>	<u>20.760</u>	<u>103.154</u>	<u>226.193</u>	<u>0</u>	<u>489.817</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	5% - 10%	10% - 33%			

Toelichting

Ten gevolgen van de ingebruikname van de nieuwbouw per februari 2022 is de economische levensduur van enkele activa aangepast. Aangezien deze activa na de verhuizing niet meer gebruikt zullen worden, is gedurende 2021 € 51.914 aanvullend afgeschreven.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.331.153	8.195.375
Kwaliteitsmiddelen	953.196	671.203
Budgetcorrecties Wlz-zorg voorgaande jaren	0	91.293
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	509.434	711.810
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging) VBJ	-781	0
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	0	31.639
Opbrengsten Wmo huishoudelijke zorg	157.997	184.808
Opbrengsten Wmo huishoudelijke zorg VBJ	1.842	0
Opbrengsten Wmo dagbesteding	144.189	181.920
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	22.815
Overige niet gebudgetteerde zorgprestaties	223.161	200.236
Totaal	<u>10.320.191</u>	<u>10.291.099</u>

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn € 29.091 hoger dan in 2020. 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: € 6.946.159
- Compensatie voor omzetsderving als gevolg van corona: € 441.834
- Compensatie voor de extra gemaakte personele en materiële kosten als gevolg van corona: € 943.160

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

In 2020 was er geen sprake van een budgetoverschrijding.

Opbrengsten Zorgverzekeringswet:

De opbrengsten voor de wijkverpleging zijn over 2020 € 202.377 lager dan 2020. Dit forse verschil wordt vooral verklaard door minder zorglevering in de wijkverpleging. In 2021 is er geen overschrijding geweest van de budgetplafonds van de Zorgverzekeraars. In 2021 zijn er geen ELV opbrengsten gerealiseerd.

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 2021.

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Loonkostensubsidies	74.386	25.699
Subsidie Breed	32.293	14.001
Totaal	<u>106.679</u>	<u>39.700</u>

Toelichting:

De subsidie breed bestaat volledig uit de subsidie werkbedrijf. De loonkostensubsidies bestaat voor € 19.686 uit een subsidie stagefonds, voor € 26.620 bevoorschotting werkgeversverenigingen voor € 28.080 aan de subsidie praktijkleren.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	111.192	137.514
Opbrengst andere hotelmatige diensten	60.001	74.104
Opbrengst payroll kosten Zusters Franciscanessen	26.296	23.585
Opbrengst liturgie	3.820	6.385
Opbrengst servicekosten	18.993	28.528
Overige opbrengsten	38.569	44.713
Totaal	<u>258.871</u>	<u>314.829</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gedaald met € 55.958. Deze daling is met name het gevolg van dalende opbrengsten voor maaltijden, voortkomend uit een lager aantal cliënten.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	5.098.404	4.948.705
Sociale lasten	778.817	792.921
Pensioenpremies	427.777	382.490
Andere personeelskosten:	287.386	291.831
Subtotaal	6.592.384	6.415.946
Personeel niet in loondienst	1.069.055	1.193.999
Totaal personeelskosten	7.661.439	7.609.945
	2021	2020
	FTE	FTE
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
algemeen beheer	13,5	11,7
verzorging en verpleging	83,6	84,0
hotelmatige functies	18,8	20,0
terrein/gebouwgebonden functies	1,9	1,8
team Franciscanessen	3,8	3,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	121,6	121,2

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit € 51.494 hoger dan 2020. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste verschillen:

Lonen en salarissen:

De lonen en salarissen stijgen met € 149.699. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een cao stijging van 3% per juli 2021.

Sociale lasten en pensioenpremies:

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

Andere personeelskosten:

De andere personeelskosten zijn € 4.445 lager dan in 2020. In 2021 is € 12.091 minder uitgegeven aan opleidingen en is € 27.795 minder uitbetaald aan transitievergoedingen. Hier tegenover staat een flinke stijging van kosten gezondheidszorg (arbo) van € 21.962 en de overige personeelskosten van € 17.980.

Personeel niet in loondienst (PNIL):

Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en een relatief hoog ziekteverzuim is LuciVer genoodzaakt uitzendkrachten in te zetten om kwalitatieve zorg te kunnen garanderen. In totaal is er € 124.944 minder personeel niet in loondienst ingezet ten opzichte van 2020. Door actief in te zetten op het minimaliseren van deze uitgaven, is een daling gerealiseerd. In totaal bestaan de PNIL kosten voor € 903.724 uit zorggerelateerde functies.

Zorgbonus

Onder de personeelskosten is de uitbetaalde zorgbonus (€ 73.095 aan lonen & salarissen en € 33.426 aan sociale lasten) gesaldeerd met de gerealiseerde subsidie, waardoor de bonus resultaatneutraal is voor LuciVer.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	54.058	29.895
- materiële vaste activa	115.050	69.813

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Totaal afschrijvingen	<u>169.108</u>	<u>99.708</u>
-----------------------	----------------	---------------

Toelichting:

De afschrijvingen zijn € 69.373 hoger dan in 2020. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de versnelde afschrijving van in totaal € 51.914. Dit betreft activa vanuit de oude locatie, waarvoor geldt dat deze niet meegaat naar de nieuwbouw. Voor een toelichting 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:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen	364.320	414.639
Hotelmatige kosten	140.162	145.017
Algemene kosten	1.077.643	937.373
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	280.625	267.562
Onderhoudskosten	47.040	114.533
Energiekosten	187.497	166.593
Huur en leasing	526.699	521.717
Dotaties en vrijval voorzieningen	185.631	127.797
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>2.809.616</u>	<u>2.695.231</u>

Nadere specificatie van de Algemene kosten en de Onderhoud en energiekosten:

Algemene kosten:

Advieskosten	338.053	109.261
Kosten automatisering	318.355	405.800
Kosten Nieuw Beleid	0	717
Diverse baten en lasten (vorig boekjaar)	-32.649	65.140
Overige algemene kosten	453.883	356.456
Subtotaal	<u>1.077.643</u>	<u>937.373</u>

Energiekosten:

- Energiekosten gas	121.534	113.761
- Energiekosten stroom	43.904	34.867
- Energie transport en overig	22.059	17.965
Subtotaal	<u>187.497</u>	<u>166.593</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2021 € 114.386 hoger ten opzichte van 2020. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste verschillen:

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn € 140.270 hoger dan in 2020. De grootste stijging is zichtbaar in de advieskosten. Met het oog op de nieuwbouw wordt er externe expertise ingehuurd om verschillende processen te begeleiden. De automatiseringskosten zijn € 87.445 lager dan vorig jaar, omdat de implementaties van de diverse nieuwe projecten zijn afgerond.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

Hieronder vallen de dotatie aan de voorziening voor jubilea uitkeringen, de voorziening voor langdurig zieke medewerkers, de voorziening RVU 45 dienstjaren en de reservering voor vakantiegeld.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-34	372
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-34</u>	<u>372</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>34</u></u>	<u><u>-372</u></u>

Toelichting:

Het saldo op de spaarrekeningen is lager dan in 2020.

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</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 2021 € 170.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse III, totaalscore 9 punten).

25.1 Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	T.M.M. Froidbise	
Functiegegevens		
	Voorzitter RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	117.721
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.624
<i>Subtotaal</i>	€	130.345
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	170.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	€	-
Bezoldiging	€	130.345
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

Gegevens 2020	T.M.M. Froidbise	
Functiegegevens		
	Voorzitter RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 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
Bezoldiging	€	121.273

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25.1.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021	G.P. Welling	E. Scheppink	L.J. Bode	A.L.A.M. Stael
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/05
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 16.920	€ 11.280	€ 11.280	€ 4.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.500	€ 17.000	€ 17.000	€ 7.033
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 16.920	€ 11.280	€ 11.280	€ 4.700
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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.	n.v.t.

Gegevens 2020	G.P. Welling	E. Scheppink	L.J. Bode	A.L.A.M. Stael
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 16.200	€ 10.800	€ 10.800	€ 10.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.250	€ 13.500	€ 13.500	€ 13.500

Gegevens 2021	S.J. Geertsema-Niemeijer	M.B.E.M. Kievits
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.640	€ 11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.570	€ 17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 5.640	€ 11.280
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

Gegevens 2020	M.B.E.M. Kievits	M.I. Verstraeten-Kanon
Functiegegevens	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	25/3 - 31/12	1/1 - 31/3
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 8.550	€ 2.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.402	€ 3.357

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Foutherstel:

Bij de jaarrekeningcontrole 2021 is geconstateerd dat de namen van de topfunctionarissen zijn weggevalen in de WNT-verantwoording 2020. Op grond van artikel 5d Uitvoeringsregeling WNT dienen derhalve de bezoldigingsgegevens van de topfunctionarissen met betrekking tot boekjaar 2020 te worden opgenomen in de WNT-verantwoording 2021. Hieraan is uitvoering gegeven door de bezoldigingsgegevens 2020 op te nemen in de vergelijkende cijfers. Dit heeft niet geleid tot onverschuldigde betalingen in enig boekjaar.

25.1.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

26. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
- Controle jaarekening voorgaand boekjaar	16.940	0
- Controle jaarrekening voor het boekjaar	26.015	40.535
- Controle Nacalculatie	0	0
- Overige dienstverlening	605	0
Totaal honoraria accountant	<u>43.560</u>	<u>40.535</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 2021 vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting LuciVer heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Bestuur
R.G.H. van Dam

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - voorzitter
G.P. Welling

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - lid
S.J. Geertsema-Niemeijer

< 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