

Jaarverslaggeving 2019

Stichting RST Zorgverleners

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Jaarrekening 2019	
1.1	Balans per 31 december 2019	2
1.2	Resultatenrekening over 2019	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
1.6.a	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	13
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	14
1.8	Vaststelling en goedkeuring	18
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
2.2	Nevenvestigingen	21
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	418	28.087
Materiële vaste activa	2	147.485	164.283
Totaal vaste activa		147.903	192.370
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	515.647	304.405
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.569.396	2.650.332
Liquide middelen	5	2.832.043	2.096.946
Totaal vlottende activa		5.917.086	5.051.683
Totaal activa		<u>6.064.989</u>	<u>5.244.053</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsfondsen		935.389	810.757
Algemene en overige reserves		47.769	0
Totaal eigen vermogen		983.203	810.802
Vorzieningen	7	108.526	193.273
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	8	4.973.260	4.239.978
Totaal vlottende passiva		4.973.260	4.239.978
Totaal passiva		<u>6.064.989</u>	<u>5.244.053</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 30/04/2020

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	9	25.390.913	24.002.605
Subsidies	10	168.079	228.273
Overige bedrijfsopbrengsten	11	17.795	49.338
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>25.576.786</u>	<u>24.280.216</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	23.559.711	23.715.853
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	137.916	172.531
Overige bedrijfskosten	14	1.706.782	1.360.878
Som der bedrijfslasten		<u>25.404.409</u>	<u>25.249.262</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		172.378	-969.046
Financieele baten	15	<u>23</u>	<u>69</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>172.401</u></u>	<u><u>-968.977</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Stichting RST Zorgverleners</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		172.056	-968.977
Bestemmingsreserve giften		345	
		<u><u>172.401</u></u>	<u><u>-968.977</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **30/04/2020**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			172.378		-969.046
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	137.916		172.531	
- mutaties voorzieningen	7	-84.747		-102.602	
- boekresultaten afstoting vaste activa	13	-		-	
			53.169		69.929
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		-		-	
- vorderingen	4	80.936		1.191.683	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-211.242		-206.991	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	733.282		-686.712	
			602.976		297.980
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			828.522		-601.137
Ontvangen interest	15	23		69	
Betaalde interest		-		-	
Ontvangen dividenden		-		-	
			23		69
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			828.546		-601.068
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-109.274		-29.084	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	15.825		-	
Investeringen immateriële vaste activa		-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		-		-	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		-		-	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		-		-	
Uitgegeven leningen u/g		-		-	
		-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op		-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-93.449		-29.084
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		-	
Stichting RST Zorgverleners		-		-	
Kortlopend bankkrediet		-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			735.097		-630.152
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		2.096.946		2.727.098
Stand geldmiddelen per 31 december	9		2.832.043		2.096.946
Mutatie geldmiddelen			735.097		-630.152

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

RST Zorgverleners is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barneveld, op het adres Thorbeckelaan 91, en is geregistreerd onder KvK-nummer 4150605

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van kraam, huishoudelijke, verzorgende, begeleidende en verpleegkundige zorg

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, titel 9 BW2 en de bepaling van en krachtens de Wet normering bezoldiging

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In de jaarrekening van 2018 was de continuïteitsveronderstelling nader beschreven. Door de getroffen maatregelen is 2019 afgesloten met een positief exploitatieresultaat. Voor de impact van de Coronacrisis op RST wordt verwezen naar het hoofdstuk Gebeurtenissen na balansdatum.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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 opbrengsten en kosten. 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.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Immateriële en materiële vaste activa

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. Voor de afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disaggio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting RST Zorgverleners 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 RST Zorgverleners. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). RST Zorgverleners 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 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. RST Zorgverleners 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. RST Zorgverleners heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	418	28.087
Totaal immateriële vaste activa	<u>418</u>	<u>28.087</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.087	75.626
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	27.669	47.539
Boekwaarde per 31 december	<u>418</u>	<u>28.087</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.462	8.428
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	116.023	155.855
Totaal materiële vaste activa	<u>147.485</u>	<u>164.283</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	164.283	260.192
Bij: investeringen	109.274	29.083
Af: afschrijvingen	110.247	124.992
Af: desinvesteringen	15.825	0
Boekwaarde per 31 december	<u>147.485</u>	<u>164.283</u>

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	37	304.368	0	304.405
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	515.647	515.647
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-37	-304.368	0	-304.405
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-37	-304.368	515.647	211.242
Saldo per 31 december	0	0	0	515.647	515.647
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zorgkantoor Arnhem	C	C	C	A	
Zorgkantoor Waardenland	C	C	C	A	
Zorgkantoor Zeeland	C	C	C	A	
Zorgkantoor Zwolle	C	C	C	A	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	515.647	304.405
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0
	<u>515.647</u>	<u>304.405</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.960.295	2.478.050
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.444.648	2.173.645
Totaal financieringsverschil	<u>515.647</u>	<u>304.405</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	844.572	950.228
Nog te factureren	1.597.960	1.597.363
Vooruitbetaalde bedragen:	2.954	56.729
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengelden	88.586	21.154
Rente bankrekeningen		19
Overige nog te ontvangen	35.324	24.838
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.569.396</u>	<u>2.650.332</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 35.131 (2018: € 17.236).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.832.043	2.096.946
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.832.043</u>	<u>2.096.946</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huur tot een bedrag van €27.500 (2018: €38.433).

PASSIVA

6. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	935.389	810.757
Algemene en overige reserves	47.769	0
Totaal eigen vermogen	<u>983.203</u>	<u>810.802</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds				
Reserve aanvaardbare kosten	762.988	172.056		935.044
Giften vrienden van RST	47.769	345	-47.769	345
Totaal bestemmingsfondsen	<u>810.757</u>	<u>172.401</u>	<u>-47.769</u>	<u>935.389</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserve	0		47.769	47.769
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.769</u>	<u>47.769</u>

Toelichting:

Het saldo van het bestemmingsfonds giften vrienden van RST op 01-01-2019 is vrijgevallen ten gunste van de overige reserve. Er zijn verplichtingen vanuit de originele bestemming.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Toekomstige jubileumuitkeringen	71.947	9.389	2.358	0	78.978
Langdurig zieken	64.526	29.548	64.526	0	29.548
Reorganisatie	56.800	0	56.800	0	0
Totaal voorzieningen	193.273	38.937	123.684	0	108.526

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	23.577
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	76.818
hiervan > 5 jaar	67.195

Toelichting per categorie voorziening:

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 gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,33%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis 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 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Voorziening reorganisatiekosten

De reorganisatiekosten zijn in 2019 volledig gemaakt zoals opgenomen in het sociaal plan.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Crediteuren	430.527	130.009
Belastingen en premies sociale verzekeringen	938.267	838.357
Schulden terzake pensioenen	317.070	260.657
Omzetbelasting	4.328	2.640
Nog te betalen salarissen	1.153.585	1.181.660
Vakantiegeld	760.961	762.370
Vakantiedagen	1.034.999	927.047
Eindejaarsuitkering	117.360	83.748
Overige schulden	77.247	17.198
Nog te betalen kosten	0	0
Accountantskosten	44.145	34.444
Inhuur kraamzorg/thuiszorg	0	1.848
Doelmatigheidsbonus	94.771	0
Totaal overige kortlopende schulden	4.973.260	4.239.978

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2019</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>	<u>Bankgarantie</u>
Thorbeckelaan 91	€ 46.071,00	€ 645.005,00		31-8-2024	€ 27.500,00
Kastanjelaan 10	€ 12.727,00	€ 152.624,00	€ -	14-8-2024	
<i>Totaal</i>	€ 58.798,00	€ 797.629,00	€ -		

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Verplichting</u> <u>2019</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Leasecontract printers	€ 415,00	€ 18.751,00	€ -	22-11-2024
Leasecontract monitoren	€ -	€ 7.965,00		31-1-2025
<i>Totaal</i>	€ 415,00	€ 26.716,00	€ -	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

De materiele controle gepast gebruik 2016-2017 door verzekeraar VGZ, gestart in oktober 2018 is in de laatste fase van het onderzoek beland. VGZ heeft Stichting RST Zorgverleners in een hoor-weder gevraagd om voor medio april 2020 te reageren. Stichting RST Zorgverleners verwacht uit hoofde van deze genoemde controle geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde opbrengsten.

Daarnaast is er door VGZ Zorgkantoor in 2019/2020 een materiele controle uitgevoerd over het kalenderjaar 2019. Zij concludeerden op basis van het proces en risicoanalyse het volgende: Met voldoende zekerheid is vastgesteld dat de door de zorgaanbieder in rekening gebrachte prestaties binnen de controleperiode 1 januari 2019 tot en met 30 november 2019 feitelijk zijn geleverd en overeenkomstig vigerende wet- en regelgeving zijn gedeclareerd. Op basis van deze conclusie, die is gebaseerd op de procesbeschrijving en risicoanalyse van 2019 (en eerdere jaren) verwacht Stichting RST Zorgverleners geen risico te lopen ten aanzien van mogelijk andere controles die nog uitgevoerd kunnen worden door verzekeraars en zorgkantoren.

15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

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 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. RST Zorgverleners 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 2019.

1.6.a. MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen	en rechten van intellectuele eigendom	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	75.626		75.626
- cumulatieve afschrijvingen	47.539		47.539
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>28.087</u>		<u>28.087</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0		0
- afschrijvingen	27.669		27.669
- bijzondere waardeverminderingen	0		0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0		0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0		0
.cumulatieve afschrijvingen	0		0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0		0
cumulatieve afschrijvingen	0		0
per saldo	0		0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-27.669</u>		<u>-27.669</u>
- aanschafwaarde	75.626		75.626
	75.208		75.208
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>418</u>		<u>418</u>
Afschrijvingspercentage	33,3%		
Stichting RST Zorgverleners			

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	23.353	467.824	491.177
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	14.925	311.969	326.894
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>8.428</u>	<u>155.855</u>	<u>164.283</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	25.288	83.986	109.274
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	2.254	107.993	110.247
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	138.239	138.239
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	122.414	122.414
per saldo	0	15.825	15.825
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>23.034</u>	<u>-39.832</u>	<u>-16.798</u>
Stand per 31 december 2019			
- aanschafwaarde	48.641	413.571	462.212
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.179	297.548	314.727
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>31.462</u>	<u>116.023</u>	<u>147.485</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20-33,3%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	7.558.705	8.360.133
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	3.960.295	2.478.050
Opbrengsten Jeugdwet	8.016	7.296
Opbrengsten Wmo	3.111.465	2.880.190
Opbrengsten Kraamzorg	9.715.494	8.939.902
Opbrengsten PGB en Particulier	1.029.267	1.337.034
Overige zorgprestaties	7.672	
Totaal	<u>25.390.913</u>	<u>24.002.605</u>

Toelichting:

De omzet Wlz is in 2019 fors gestegen ten opzichte van 2018. De stijging komt voor een groot deel door de stijgende VPT-omzet. In de loop van 2018 is een VPT-locatie gestart aan de Koterweg, in 2019 is een locatie geopend in Wekerom (Eben-Haezer). De overproductie Wlz bedraagt afgerond € 94.000. Deze overproductie is meegenomen in de omzet voor 2019, de verwachting is dat dit bedrag nog wordt ontvangen.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	168.079	228.273
Totaal	<u>168.079</u>	<u>228.273</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Ontvangen giften	3.550	2.430
Overige opbrengsten	14.245	46.908
Totaal	<u>17.795</u>	<u>49.338</u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	16.008.607	16.295.476
Sociale lasten	3.035.301	2.928.685
Pensioenpremies	1.263.107	1.304.175
Andere personeelskosten:		
Vervoerskosten	1.003.766	1.155.514
Overige personeelskosten	615.427	915.014
Subtotaal	<u>21.926.206</u>	<u>22.598.864</u>
Personeel niet in loondienst	1.633.505	1.116.989
Totaal personeelskosten	<u><u>23.559.711</u></u>	<u><u>23.715.853</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Kraamzorg	127	129
V&V	151	168
HH	71	68
Overhead	23	24
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>372</u></u>	<u><u>389</u></u>

Toelichting:

Fte 2018 zijn aangepast om vergelijking met 2019 mogelijk te maken

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	27.669	47.539
- materiële vaste activa	110.247	124.992
Totaal afschrijvingen	<u>137.916</u>	<u>172.531</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten	1.438.344	1.132.921
Onderhoudskosten	87.791	34.927
Energiekosten gas	4.980	7.559
Energiekosten stroom	12.441	17.858
Energie overig	741	3.566
Huur en leasing	190.433	199.800
Dotaties en vrijval voorzieningen	-27.947	-35.753
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.706.782</u>	<u>1.360.878</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	23	69
Totaal financiële baten en lasten	<u>23</u>	<u>69</u>

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	50.000	60.435
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	25.000	30.000
3 Fiscale advisering	3.101	0
4 Andere werkzaamheden	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>78.101</u>	<u>90.435</u>

17. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop RST Zorgverleners invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op RST Zorgverleners.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	P. Boudewijn
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvB
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	110%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.224
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.838
8 Totaal bezoldiging	118.063
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	110%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	82.407
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.973
5 Totaal bezoldiging	99.380
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J. de Waard	J.M. Overeem-Prins	G. de Jong
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	6-dec-11	1-jul-17	1-mei-11
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-nov-19	heden	30-apr-19
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.561	5.041	1.667
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.737	13.000	4.274

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.518	5.019	5.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300

	S.P.P.M. Soons	C.J. van Rijswijk	A. Weggeman
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT/Voorzitter Rv
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-13	27-nov-18	1-mei-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000	2.550
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	13.000	9.332

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	417	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.300	988	n.v.t.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting RST Zorgverleners een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 130.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 19.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden. De totale onbelaste onkostenvergoeding van de RVB bedraagt afgerond € 1.019 in 2019.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 30/04/2020

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting RST Zorgverleners heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting RST Zorgverleners heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 28 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

RST Zorgverleners heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit een dalende omzet en stijgende kosten door ziekte van personeel, extra inzet van externe medewerkers en de aanschaf van beschermingsmiddelen. RST Zorgverleners streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid. Er is een impactanalyse 2020 opgesteld.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van RST bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit

- Verzoek uitstel afdracht pensioenpremie
- Verzoek uitstel afdracht loonheffing
- Indien mogelijk aanvraag continuïteitsbijdrage
- Declaratie NZA, na publicatie regeling 1 juli 2020
- Onderzoek aanvraag rekening courant krediet bij Rabobank
- Donaties kerken en bedrijfsleven.
- Crowdfundingsactie.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor RST Zorgverleners nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht RST Zorgverleners dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht RST Zorgverleners dat extra kosten en dalende opbrengsten in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor RST Zorgverleners niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Stichting RST Zorgverleners

W.G.

Ing. P. Boudewijn 28-4-2020

W.G.

Mr. A. Weggeman 28-4-2020

W.G.

J.M. Overeem-Prins 28-4-2020

W.G.

Mr. S.P.P.M. Soons 28-4-2020

W.G.

Drs. C.J. van Rijswijk RC 28-4-2020

W.G.

Drs. M. van der Elst 28-4-2020

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

RST Zorgverleners kent geen statutaire winstbestemmingsregeling , omdat zij volgens de statuten niet het maken van winst beoogt.

2.2 Nevenvestigingen

RST Zorgverleners heeft geen nevenvestigingen

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting RST Zorgverleners