

Jaarverslaggeving 2020
Robert Coppes Stichting

d.d. 17-05-2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

6.1 Jaarrekening 2020

6.1.1	Balans per 31 december 2020	1
6.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
6.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
6.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
6.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
6.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
6.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	14
6.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	15
6.1.9	WNT-verantwoording 2020	18
6.1.10	Vaststelling en goedkeuring	20

6.2 Overige gegevens

6.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
6.2.2	Nevenvestigingen	21
6.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
6.2.4	Bijlage corona-compensatie	22

6.1 JAARREKENING

6.1 JAARREKENING

6.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.554.378	1.772.893
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	<u>1.554.378</u>	<u>1.772.893</u>
Vlottende activa		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	73.795
Debiteuren en overige vorderingen	679.390	436.971
Liquide middelen	3.656.271	2.849.321
Totaal vlottende activa	<u>4.335.661</u>	<u>3.360.087</u>
Totaal activa	<u><u>5.890.039</u></u>	<u><u>5.132.980</u></u>
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	1.532.515	1.355.337
Bestemmingsreserves	600.000	500.000
Totaal eigen vermogen	<u>2.132.515</u>	<u>1.855.337</u>
Voorzieningen	1.009.587	661.310
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.039.150	1.242.850
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	69.031	0
Overige kortlopende schulden	1.639.756	1.373.483
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>1.708.787</u>	<u>1.373.483</u>
Totaal passiva	<u><u>5.890.039</u></u>	<u><u>5.132.980</u></u>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	9.438.754	8.936.837
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	633.548	366.350
Overige bedrijfsopbrengsten	14	20.985	2.335
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.093.287</u>	<u>9.305.522</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	7.218.426	6.643.646
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	345.804	373.988
Overige bedrijfskosten	17	2.206.395	2.150.789
Som der bedrijfslasten		<u>9.770.625</u>	<u>9.168.423</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		322.662	137.099
Financiële baten en lasten	18	-45.484	-45.522
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>277.178</u></u>	<u><u>91.577</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Aanvaardbare kosten		177.178	91.577
Onttrekking kennis / expertise		0	-200.000
Toevoeging kennis / expertise		100.000	200.000
		<u><u>277.178</u></u>	<u><u>91.577</u></u>

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			322.662		137.099
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	345.805		373.986	
- mutaties voorzieningen	7	<u>348.277</u>		<u>52.953</u>	
			694.082		426.939
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-242.420		90.427	
- langlopende vorderingen	2	0		39.366	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	142.827		-32.871	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	266.273		-436.544	
			<u>166.680</u>		<u>-339.622</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.183.425		224.416
Ontvangen interest	18	0		0	
Betaalde interest	18	<u>-45.484</u>		<u>-45.522</u>	
			-45.484		-45.522
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.137.940</u>		<u>178.894</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-127.290</u>		<u>-46.190</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-127.290		-46.190
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-203.700</u>		<u>-203.700</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-203.700		-203.700
Mutatie geldmiddelen			<u>806.950</u>		<u>-70.996</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		2.849.321		2.920.317
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>3.656.271</u>		<u>2.849.321</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>806.950</u>		<u>-70.996</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling de Robert Coppes Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vught, op het adres Vlasmeersestraat 38a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41080668.

De Robert Coppes Stichting is een kleinschalige, gespecialiseerde zorgorganisatie die mensen met een visuele functiebeperking en bijkomende beperking ondersteuning biedt bij de gevolgen van hun beperking.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

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's. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In 2020 heeft de Robert Coppes Stichting een positief resultaat behaald en is voldaan aan de ratio's in de leningsovereenkomst van de ING.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

6.1.4.2 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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling de Robert Coppes Stichting 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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de 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.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Afgeleide instrumenten (in casu renteswaps) zijn niet afgesloten.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Bijzondere waardeverminderingen

Materiële 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. Robert Coppes Stichting heeft onderzocht of er op balansdatum 31 december 2020, en op de periode van 1 januari 2021 tot de datum van vaststelling van deze jaarrekening, sprake is van aanwijzingen dat de materiële vaste activa aan een duurzame waardevermindering onderhevig zou kunnen zijn. Dergelijke aanwijzingen zijn afwezig. Deze conclusie wordt verder bevestigd doordat Robert Coppes Stichting de bedrijfswaarde van haar gebouwen heeft berekend. Hieruit blijkt dat de bedrijfswaarde op 31 december 2020 hoger is dan de boekwaarde. Bij de berekening van de bedrijfswaarde zijn schattingen en uitgangspunten toegepast. De belangrijkste zijn dat de kasstroomgenererende eenheid op het niveau van de stichting is bepaald, dat er is gerekend met een voorzichtig uitgangspunt van 3% leegstand en met een WACC (disconteringsvoet) van 4,65%.

Vorderingen

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

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

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

6.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten Zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

Onder opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende zorg Wt langdurige zorg, zorgverzekeringswet en wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Opbrengsten Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten. Zodra redelijke zekerheid bestaat dat zij worden ontvangen en is voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden worden deze als baten verantwoord. Wanneer de definitieve vaststelling nog niet heeft plaatsgevonden worden de opbrengsten verantwoord op basis van de toekenning. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

De Robert Coppes Stichting 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 de Robert Coppes Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Robert Coppes Stichting 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 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).

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. Robert Coppes Stichting 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. Robert Coppes Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

6.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

6.1.4.5 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.

6.1.4.6 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.256.556	1.503.491
Machines en installaties	170.683	118.730
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	127.139	150.672
Totaal materiële vaste activa	<u>1.554.378</u>	<u>1.772.893</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.772.893	2.100.689
Bij: investeringen	127.290	46.190
Af: afschrijvingen	345.805	373.986
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.554.378</u>	<u>1.772.893</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De vordering op grond van de compensatieregeling hangt samen met de te verwachte transitievergoeding die bij ontslag betaald moet worden aan medewerkers die langdurig arbeidsongeschiktheid zijn en niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Indien er wijzigingen plaats vinden in de inschatting van deze langdurig zieke medewerkers vervalt de vordering. De langlopende vorderingen van 31 december 2019 zijn vanwege de looptijd van de vordering opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	73.795		73.795
Financieringsverschil boekjaar	0	-69.031	-69.031
Betalingen/ontvangsten	73.795	0	73.795
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-73.795</u>	<u>-69.031</u>	<u>-142.826</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-69.031</u>	<u>-69.031</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	73.795
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	69.031	0
	<u>-69.031</u>	<u>73.795</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.653.309	7.317.665
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.722.340	7.243.870
Totaal financieringsverschil	<u>-69.031</u>	<u>73.795</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	288.312	291.672
Overige vorderingen	25.321	4.653
Vooruitbetaalde bedragen	84.856	44.030
Nog te ontvangen bedragen	189.813	59.373
Vordering op grond van compensatieregeling transitievergoeding	91.088	37.243
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>679.390</u>	<u>436.971</u>

Toelichting:

In de nog te ontvangen bedragen ultimo 2020 is de toegekende subsidie voor expertise opgenomen. De vorderingen hebben allemaal een looptijd van korter dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.652.545	2.846.278
Kassen	3.726	3.042
Totaal liquide middelen	<u>3.656.271</u>	<u>2.849.321</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Met uitzondering van de voor de huur van de Vlasmeersestraat afgegeven bankgarantie ter waarde van € 11.288

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsfondsen	1.532.515	1.355.337
Bestemmingsreserves	600.000	500.000
Totaal eigen vermogen	<u>2.132.515</u>	<u>1.855.337</u>

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Reserve Aanvaardbare kosten	1.355.337	177.178	0	1.532.515
Kennis / Expertise	200.000	100.000	0	300.000
Groot onderhoud	300.000	0	0	300.000
Totaal eigen vermogen	<u>1.855.337</u>	<u>277.178</u>	<u>0</u>	<u>2.132.515</u>

Toelichting:

Aanvaardbare kosten (RAK): dit fonds wordt gevormd op grond van de WMG. Dit fonds kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZA beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van de WMO.

Kennis / expertise: reserve om de Robert Coppes Stichting te ontwikkelen tot het toonaangevende kennis- en expertisecentrum voor de specifieke doelgroep en om de specifieke kennis en vaardigheden van medewerkers verder te ontwikkelen.

Groot onderhoud: betreft een reserve voor toekomstig groot onderhoud aan gebouwen. Deze reserve is tot stand gekomen doordat besloten is om de waarderingsgrondslag van de voorziening groot onderhoud met ingang van 1 januari 2018 aan te passen door periodiek groot onderhoud volgens de componentenbenadering te activeren.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening uitgestelde beloning	78.280	17.005	2.515	0	92.770
Voorziening PBL	468.633	149.236	36.242	0	581.627
Voorziening langdurig ziek	114.397	320.588	20.887	78.908	335.190
Totaal voorzieningen	<u>661.310</u>	<u>486.829</u>	<u>59.644</u>	<u>78.908</u>	<u>1.009.587</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	336.347
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	618.424
Hiervan > 5 jaar	54.816

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van de CAO verplichting. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren PBL-uren, dit is inclusief de eenmalige uit te keren PBL-uren vanuit de overgangsregeling 45+.

Voorziening uitgestelde beloning

De voorziening uitgestelde beloning betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en de te ontvangen gratificatie bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en gratificaties. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig ziek

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichting tot loondoorbetaling aan personeelsleden die (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. Daarnaast is rekening gehouden met een eventueel uit te betalen transitievergoeding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige langlopende schulden	1.039.150	1.242.850
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.039.150</u>	<u>1.242.850</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.446.550	1.650.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	203.700	203.700
Stand per 31 december	<u>1.242.850</u>	<u>1.446.550</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	203.700	203.700
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.039.150</u>	<u>1.242.850</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	203.700	203.700
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.039.150	1.242.850
hiervan > 5 jaar	224.350	428.050

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

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	153.472	185.063
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	203.700	203.700
Belastingen en premies sociale verzekeringen	425.916	291.942
Schulden terzake pensioenen	25.694	19.589
Nog te betalen salarissen	216.441	114.438
Nog te betalen kosten	187.797	126.783
Vooruitontvangen subsidies	24.784	127.117
Vakantiegeld	227.746	216.373
Vakantiedagen	131.286	88.477
Terug te betalen subsidie zorgbonus	11.191	0
Vooruitontvangen bedragen	31.730	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.639.756</u>	<u>1.373.483</u>

Toelichting:

In de kortlopende schulden ultimo december 2020 is in de post belastingen en premies sociale verzekeringen de naheffing loonbelasting in verband met de zorgbonus opgenomen. In de post nog te betalen salarissen zijn uit te betalen bedragen voor vaststellingsovereenkomsten opgenomen.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De Robert Coppes Stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling 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 de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

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.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

Locatie	Huur	Totaal 2020	Einddatum overeenkomst
Vlasmeersestraat Vught	€ 7.383	€ 88.597	30-9-2023
Havikstraat Sittard	€ 656	€ 7.872	31-8-2016
Taalstraat Vught	€ 8.689	€ 104.265	1-10-2017
Salahutuplein Vught	€ 666	€ 7.991	maandelijks opzegbaar
Helvoirtseweg 167 Vught	€ 2.000	€ 24.000	geen einddatum
Helvoirtseweg 171 Vught	€ 900	€ 10.800	geen einddatum
Vijverhof Vught	€ 1.151	€ 13.812	maandelijks opzegbaar
Professor Cornelissenstraat Nijmegen	€ 1.750	€ 21.000	geen einddatum

contract stilzwijgend verlengd
contract stilzwijgend verlengd
contract stilzwijgend verlengd

Bankgarantie

Voor de huur van de Vlasmeersestraat is een bankgarantie afgegeven ter waarde van € 11.288.

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 voornamelijk onzeker.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

De Robert Coppes Stichting verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

11.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 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. De Robert Coppes Stichting is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	4.644.725	186.494	453.559	5.284.778
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.141.234	67.764	302.887	3.511.885
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.503.491</u>	<u>118.730</u>	<u>150.672</u>	<u>1.772.893</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	31.501	85.423	10.366	127.290
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	278.436	33.470	33.899	345.805
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-246.935</u>	<u>51.953</u>	<u>-23.533</u>	<u>-218.515</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	4.676.226	271.917	463.925	5.412.068
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.419.670	101.234	336.786	3.857.690
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.256.556</u>	<u>170.683</u>	<u>127.139</u>	<u>1.554.378</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 25%	0 - 31%	10 - 33%	

BIJLAGE

6.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Rente-vast periode	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zeker- heden
		€				%	€	€	€	€	€			€	
ING 68.98.22.175	7-dec-07	1.400.000	20	ING	tot 15-12-2022	3,10%	577.500	0	70.000	507.500	157.500	8	lineair	70.000	* 1
ING 80.00.13.387	1-feb-16	1.337.000	10	ING	tot 01-07-2026	2,85%	869.050	0	133.700	735.350	66.850	5	lineair	133.700	* 2
Totaal							1.446.550	0	203.700	1.242.850	224.350			203.700	

*1 ING pos/neg hypotheekverklaring (reeds vrijgegeven)
Negative pledge/pari passu en cross default verklaring
Het rentepercentage is aangepast 15-12-2017 naar 3,10%.

*2 Hypotheek van € 2.200.000
Verpanding bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen van de Robert Coppes Stichting
Negative pledge/pari passu en cross default verklaring
Omzetratio >15%
Debt Service Cover Ratio (DSCR) dient te allen tijde tenminste 1,2 te zijn
Solvabiliteitsratio dient >25% te zijn

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	532.116	411.851
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.653.015	7.317.665
Opbrengsten Wmo	1.214.993	1.159.412
Overige zorgprestaties	38.630	47.909
Totaal	<u>9.438.754</u>	<u>8.936.837</u>

Toelichting:

De opbrengsten van de zorgverzekeringswet zijn toegenomen door de invoering van een nieuwe bekostigingssystematiek. De opbrengsten WLZ zijn toegenomen door een hogere bezetting van intramurale plaatsen. De WMO toename is deels door de start van een dagbesteding in Nijmegen.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	13.938	16.021
Expertisegelden	248.000	148.000
Subsidie Hidden Treasures Revealed	15.000	10.000
Subsidie Psyvis Impactprofielen	26.303	39.455
Subsidie Herkennen psychische en psychiatrische klachten	0	49.333
Subsidie Psymate	34.011	38.869
Subsidie PHQ-4	21.564	21.564
Subsidie Erasmus+ Pscovia	0	11.714
Subsidie zorgbonus	219.209	0
Overige subsidies	55.523	31.393
Totaal	<u>633.548</u>	<u>366.350</u>

Toelichting:

In 2020 een toename van de Expertisegelden doordat de Robert Coppes Stichting een beroep heeft gedaan op het legitieme deel van deze subsidie. De subsidie zorgbonus is ingezet voor de betaling aan de medewerkers en de belastingheffing daarover.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten	20.985	2.335
Totaal	<u>20.985</u>	<u>2.335</u>

Toelichting:

Toename van de overige opbrengsten door opbrengsten detachering psychologen in opleiding.

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.147.305	4.808.618
Sociale lasten	730.666	736.041
Pensioenpremies	385.490	371.389
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	307.571	344.488
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	224.844	0
Subtotaal	<u>6.795.876</u>	<u>6.260.535</u>
Personeel niet in loondienst	421.550	383.110
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.000	0
Totaal personeelskosten	<u><u>7.218.426</u></u>	<u><u>6.643.646</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Robert Coppes Stichting	108	112
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>108</u>	<u>112</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De lonen en salarissen stijgen bij een afname van de fte's door de dotatie aan de voorziening voor langdurig zieke werknemers, de toename van de nog niet genoten verlof- en PBL uren van medewerkers en door overeengekomen vaststellingsovereenkomsten.

De kosten voor de zorgbonus bestaan uit de uitkering van de bonus van €1.000 netto per medewerkers en de daarover verschuldigde loonheffing (eindheffing). De Robert Coppes Stichting heeft de bonus uitbetaald aan 137 medewerkers.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen		
- materiële vaste activa	345.804	373.987
Totaal afschrijvingen	<u><u>345.804</u></u>	<u><u>373.987</u></u>

6.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	428.663	377.194
Algemene kosten	937.627	969.730
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	339.749	315.793
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	75.798	91.096
- Energiekosten gas	148.597	140.681
Subtotaal	<u>224.395</u>	<u>231.777</u>
Huur en leasing	275.962	256.296
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.206.396</u></u>	<u><u>2.150.790</u></u>

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-45.484	-45.522
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-45.484</u></u>	<u><u>-45.522</u></u>

19. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	38.478	36.242
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	22.082	6.435
3 Fiscale advisering	0	1.506
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>60.560</u></u>	<u><u>44.183</u></u>

Toelichting:

Bovengenoemde kosten betreffen de accountantskosten die toegerekend zijn aan de boekjaren.

6.1.9. WNT-VERANTWOORDING

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.A.J.M. Beukers	M.L.M. van Heerebeek
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	1-10-2006	1-2-2020
3 In dienst tot (datum einde functie vervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.276	79.097
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.718	6.914
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>134.994</u>	<u>86.011</u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000	149.194
<u>2019</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.986	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.462	0
5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>129.448</u>	<u>0</u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	

6.1.9. WNT-VERANTWOORDING

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.C.A. van Odenhoven	H. Wouters	B. Nusselder
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-9-2016	1-7-2012	1-9-2016
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	31-12-2020	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	5.000	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
<u>2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.250	5.000	5.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.657	15.700	15.700
	M. Holleman	B. Ceresa	J.P.L. Beerens
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-7-2020	1-7-2018	1-7-2019
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.500	5.000	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.150	16.300	16.300
<u>2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	nvt	5.000	2.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt	15.700	7.915

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Robert Coppes Stichting een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

6.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring

De raad van bestuur van Stichting Robert Coppes heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20-05-2021.

De raad van toezicht van Stichting Robert Coppes heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 20-05-2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M.L.M. van Heerebeek, 20 - 05 - 2021
waarnemend bestuurder

W.G.
M.C.A. van Odenhoven, voorzitter 20 - 05 - 2021

W.G.
H. Wouters 20 - 05 - 2021

W.G.
J.P.L. Beerens 20 - 05 - 2021

W.G.
B. Ceresa 20 - 05 - 2021

W.G.
B. Nusselder 20 - 05 - 2021

W.G.
M. Holleman 20 - 05 - 2021

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Robert Coppes

6.2.2 Nevenvestigingen

De Robert Coppes Stichting heeft geen nevenvestigingen.

6.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Robert Coppes Stichting
Plaatsnaam	Vught
KvK-nummer	41080668

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Gevolgen van de uitbraak coronavirus hebben de volgende gevolgen gehad voor Robert Coppes Stichting:

- met name in de periode maart-juni uitval van ambulante zorg (WLZ, ZVW en WMO)
- in periode half maart-juli dagbesteding beperkt tot de woning danwel minder plaatsen beschikbaar
- intramuraal in de periode maart-juli niet kunnen opnemen van nieuwe cliënten

Op de woonlocaties, locaties voor dagbesteding en de ambulante zorg zijn tijdig de noodzakelijke beschermingsmaterialen ingezet. Medewerkers met klachten zijn niet ingezet in de zorg, dit is opgevangen door (meer)inzet van eigen personeel. Cliënten met klachten zijn niet bezocht danwel in quarantaine verzorgd. Medewerkers die thuis kunnen werken zijn vanaf medio maart tot heden thuis aan het werk.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 49.946	€ -	€ 67.914				€ 117.860
Compensatie personele meerkosten corona	€ 16.942	€ -	€ -				€ 16.942
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 15.633	€ -	€ -				€ 15.633
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -				€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -				€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 82.521	€ -	€ 67.914	€ -	€ -	€ -	€ 150.435
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**			€ 31.730				€ 31.730
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 82.521	€ -	€ 36.184	€ -	€ -	€ -	€ 118.705
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 7.653.015	€ 532.116	€ 1.214.993			€ 693.164	€ 10.093.288
- begroting 2020	€ 7.394.060	€ 500.000	€ 1.181.624			€ 361.629	€ 9.437.313
- jaarrekening 2019	€ 7.317.665	€ 411.851	€ 1.159.412			€ 416.594	€ 9.305.522
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	1,08%	0,00%	2,98%			0,00%	1,18%

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

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

Nog niet alle corona-compensatie van de diverse gemeentes (ca 50 gemeentes) is ontvangen danwel is definitief toegekend.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

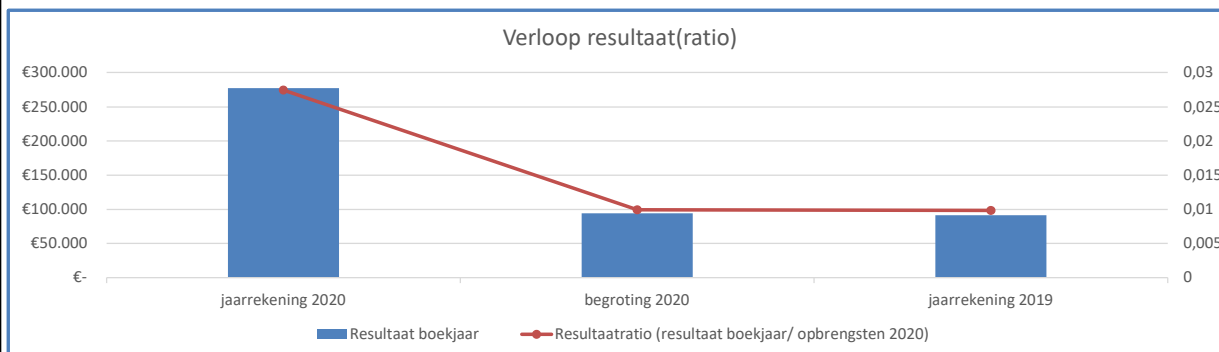
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 277.178	€ 94.000	€ 91.577
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,75%	1,00%	0,98%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,75%	1,76%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2020 is hoger dan 2019:

- WMO is in 2020 gegroeid vanwege uitbreiding van een locatie dagbesteding.
- opbrengsten WLZ zijn hoger vanwege toename van de extreem medische kosten, 1 bed meer bezetting en effect van herindicaties en aanvragen meerzorg
- toename van subsidies voor expertise als resultaat van vernieuwde afspraken met subsidieverstrekkers (€100.000)
- strak beleid voortgezet in 2020 om te voldoen aan de minimale eisen DCSR en solvabiliteit van de huisbankier

Het begrote resultaat voor 2020 is € 94.000. In de begroting zijn de opbrengsten WLZ, ZVW en WMO conservatief begroot en exclusief uitbreidingen. Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 277.178. Het positieve resultaat is met name door extra subsidie-opbrengsten van € 100.000 en door een hogere bedbezetting in de WLZ.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie