

Jaarverslaggeving 2021

Versie maart 2022

Stichting De Ark Gemeenschap Regio Gouda

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
5.2.3	Controleverklaring	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	597.411	156.586
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	3.229	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	12.042	18.054
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	626.456	266.558
Totaal vlottende activa		<u>641.727</u>	<u>284.612</u>
Totaal activa		<u><u>1.239.138</u></u>	<u><u>441.198</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		-106.051	-92.278
Algemene en overige reserves		213.968	189.966
Totaal eigen vermogen		<u>107.917</u>	<u>97.688</u>
Voorzieningen	11	50.230	72.730
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	563.926	37.855
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	11.008
Overige kortlopende schulden	13	517.065	221.917
Totaal passiva		<u><u>1.239.138</u></u>	<u><u>441.198</u></u>
		0	

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	1.009.105	972.856
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	17.389	19.336
Overige bedrijfsopbrengsten	18	6.805	9.283
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.033.299</u>	<u>1.001.475</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	729.113	676.731
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	18.360	18.360
Overige bedrijfskosten	22	257.802	295.665
Som der bedrijfslasten		<u>1.005.275</u>	<u>990.756</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		28.024	10.719
Financiële baten en lasten	23	-17.795	-898
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>10.229</u></u>	<u><u>9.821</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-13.773	6.981
Algemene / overige reserves		24.002	2.840
		<u>10.229</u>	<u>9.821</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2021	2020
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	28.024	10.719
Aanpassingen voor:		
- kwijtescholden langlopende lening	-20.304	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18.360	18.360
- mutaties voorzieningen	-22.500	730
	-24.444	19.090
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	6.012	5.498
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-14.237	-925
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-71.708	2.163
	-79.933	6.736
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-76.353	36.545
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	-17.795	-898
Buitengewoon resultaat	0	0
	-17.795	-898
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-94.148	35.647
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-459.185	-44.125
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
	-459.185	-44.125
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-459.185	-44.125
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen kortlopende leningen	350.000	
Nieuw opgenomen langlopende leningen	570.000	
Aflossing langlopende schulden	-6.769	-6.769
	913.231	-6.769
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	913.231	-6.769
Mutatie geldmiddelen	359.898	-15.247
Stand geldmiddelen per 1 januari	266.558	281.805
Stand geldmiddelen per 31 december	626.456	266.558
Mutatie geldmiddelen	359.898	-15.247

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting de Ark Gemeenschap regio Gouda is statutair (en feitelijk) gevestigd te Gouda op het adres Warmoezierskade 11.

De belangrijkste activiteit is het bieden van een thuis aan mensen met een handicap.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er hebben geen aanpassingen waaronder herrubriceringen in vergelijkende cijfers plaatsgevonden.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

De Stichting heeft geen verbonden rechtspersonen. Wel zijn er enkele stichtingen waarmee nauw samengewerkt wordt. Voorbeelden zijn Stichting de Vrienden van de Ark Gemeenschap Regio Gouda en Stichting Ark Vastgoed Arkgemeenschappen Nederland. Deze stichtingen kennen een eigen bestuur.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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 materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

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 : 2 %.
- Verbouwing: 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen - hard en software en vervoermiddelen : 25 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zoals giften voor een specifieke investering zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen 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. Ultimo 2021 zijn er geen impairment triggers waardoor geen volledige impairment analyse is uitgevoerd.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

De instelling heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio 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 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.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De CAO stelt werknemers in staat om tijd te sparen. Deze tijd kan naar eigen inzicht en wensen later als verlof worden opgenomen. Dit geldt ook voor nog niet opgenomen vakantiedagen. Omdat de Stichting alsdan geconfronteerd wordt met doorbetaling van salaris dat relateert aan arbeidsprestaties uit het verleden wordt hier een voorziening gevormd. Het gemiddelde uurloon is een schatting op basis van de feitelijke salarissen van de werknemers. De voorziening is niet contant gemaakt.

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 (nominale waarde).

5.1.4.3 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting De Ark Gemeenschap Regio Gouda 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 Ark Gemeenschap Regio Gouda. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting De Ark Gemeenschap Regio Gouda 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.

Einde 2021 is de dekkingsgraad 106,6%. Stichting De Ark Gemeenschap Regio Gouda 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. Stichting De Ark Gemeenschap Regio Gouda 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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.