

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Oktober

INHOUD

Pagina

1.1 Jaarrekening 2020

1.1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	18
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	30
1.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	31
1.1.11	Verantwoordingsmodel WNT 2020	35
1.1.12	Vaststelling en goedkeuring	39

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	41
1.2.2	Nevenvestigingen	41
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

1.1 JAARREKENING 2020

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	205.988	187.954
Materiële vaste activa	2	34.254.380	34.971.086
Financiële vaste activa	3	87.217	87.287
Totaal vaste activa		<u>34.547.585</u>	<u>35.246.327</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	95.116	87.115
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	234.753	370.781
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.200.103	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	4.671.773	3.650.298
Liquide middelen	9	9.016.057	8.447.052
Totaal vlottende activa		<u>16.217.802</u>	<u>12.555.247</u>
Totaal activa		<u><u>50.765.388</u></u>	<u><u>47.801.574</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	227	227
Bestemmingsfondsen		24.969.443	23.305.894
Algemene en overige reserves		366.872	366.872
Totaal eigen vermogen		<u>25.336.541</u>	<u>23.672.993</u>
Voorzieningen	11	865.231	671.300
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	12.437.429	13.605.344
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	287.553
Overige kortlopende schulden	13	12.126.187	9.564.383
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>12.126.187</u>	<u>9.851.936</u>
Totaal passiva		<u><u>50.765.388</u></u>	<u><u>47.801.574</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	79.135.508	70.974.926
Subsidies	17	3.015.104	1.156.453
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.355.974	1.985.295
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>83.506.586</u>	<u>74.116.674</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	62.106.368	54.117.712
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.363.519	3.155.828
Overige bedrijfskosten	23	15.807.492	15.523.694
Som der bedrijfslasten		<u>81.277.380</u>	<u>72.797.234</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.229.206	1.319.439
Financiële baten en lasten	24	-565.650	-534.596
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>1.663.556</u>	<u>784.843</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>1.663.556</u>	<u>784.843</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfondsen		1.663.556	784.843
		<u>1.663.556</u>	<u>784.843</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.229.206		1.319.439
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	3.363.519		3.155.828	
- mutaties voorzieningen	11	193.932		59.735	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>10.804</u>		<u>44.208</u>	
			3.568.255		3.259.771
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-8.002		-7.912	
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	136.029		-75.837	
- vorderingen	7	-1.021.475		262.910	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-2.487.656		289.322	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	2.095.256		34.263	
			<u>-1.285.848</u>		<u>502.746</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.511.614		5.081.956
Ontvangen interest	23	363		716	
Betaalde interest	23	<u>-585.083</u>		<u>-514.141</u>	
			<u>-584.720</u>		<u>-513.426</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.926.893		4.568.531
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.116.747		-5.345.503	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		8.816	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-73.226		-208.838	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.189.973		-5.545.525
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		2.400.000	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-1.167.915</u>		<u>-1.047.915</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.167.915		1.352.085
Mutatie geldmiddelen			<u>569.005</u>		<u>375.091</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		8.447.052		8.071.962
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>9.016.057</u>		<u>8.447.052</u>
Mutatie geldmiddelen			569.005		375.091

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Oktober is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bladel, op het adres Wielewaal 10, 5531LJ, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41094119.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg aan ouderen. In de Wlz aan geïndiceerde ouderen in de vorm van zorg met en zonder verblijf. In de Zvw in de vorm van care (wijkzorg) en het leveren van cure (in de vorm van revalidatie) en in de Wmo in de vorm van ondersteuning in huishoudelijke taken en/of dagstructurering.

Stichting Oktober is enig aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp & Co BV gevestigd te Bladel.

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) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Oktober was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaak et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in nagenoeg alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Oktober heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg:

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi d.d.14-7-2020)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi d.d.14-7-2020)

- Zorgverzekeringswet:

- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157

- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet :

- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)

- Subsidieregeling Zorgbonus.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer 'normale' maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.1.10).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen' en daarbinnen het onderdeel 'Onzekerheden opbrengstverantwoording' (1.1.5 punt 15).

Gebruik van schattingen en veronderstellingen

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie:

- de opgenomen voorzieningen vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen Stichting Oktober en een natuurlijk rechtspersoon of entiteit die verbonden is met Stichting Oktober. Dit betreffen onder meer de relaties tussen Stichting Oktober en haar deelnemingen, de bestuurder en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening wordt gebracht.

Stichting Oktober is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Op basis van de aard en omvang van de bedrijfsactiviteiten van HHenCo BV heeft geen consolidatie plaats gevonden. De bedrijfsactiviteiten zijn gestaakt in 2019 en de BV zal worden opgeheven in 2021.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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 waarschijnlijkheid 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Oktober.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Immateriële vaste activa:
 - Licenties : 20%
- Bedrijfsgebouwen en terreinen:
 - Bedrijfsgebouwen : 2,5% - 10%
- Machines en installaties:
 - Machines en installaties: 2,5% - 10%
- Andere bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting:
 - Inventarissen: 10%
 - ICT hardware en software: 20% - 33%.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post.

Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

1.1.4 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. 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.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode.

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). 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 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 (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de eventuele voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

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).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

Handels- en huurbediteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als instelling het management van de instelling van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn, worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door derden worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De eventuele rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast.

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 jubilea uitkering

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 4% (2019: 4%).

Voorziening langdurig ziek

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 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Tevens is rekening gehouden met de te betalen transitievergoeding bij einde dienstverband.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Onder opbrengsten Wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende 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.

De afspraken met het zorgkantoor en de diverse ziektekostenverzekeraars kennen veelal een zorgkostenplafond. Indien de werkelijke productie dit plafond overschrijdt wordt de omzet boven het plafond niet verantwoord in de omzet. Stichting Oktober heeft alle afspraken met het zorgkantoor en ziektekostenverzekeraars als hoofdaannemer gemaakt. Over afgesloten boekjaren kan door de diverse financiers een materiele controle worden uitgevoerd die mogelijk leidt tot terugbetaling van ten onrechte gedeclareerde zorg. Het effect hiervan wordt verwerkt in de jaarrekening van het jaar waarin deze controle plaats vindt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op omzet restaurants, uitbrengmaaltijden, alarmeringsovereenkomsten en catering. Andere opbrengsten komen voort uit de verhuur van onroerend goed, diensten ten behoeve van dat onroerend goed en contributies voor welzijnsactiviteiten.

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.

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

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

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk.

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.1.4.5 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.4.7 Uitgangspunten Sociaal Domein

Met ingang van 2015 is als gevolg van de landelijke transitie een deel van de toenmalige AWBZ en Zvw zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft mogelijk gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in de Wmo-omzet van de stichting, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in deze jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten en tarieven zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, afspraken rondom social return etc.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contractingsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Alle gemeenten waar Stichting Oktober zorg levert hebben hiermee ingestemd. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van licenties	205.988	187.954
Totaal immateriële vaste activa	<u>205.988</u>	<u>187.954</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	187.954	0
Bij: investeringen	73.226	208.838
Af: afschrijvingen	55.192	20.884
Boekwaarde per 31 december	<u>205.988</u>	<u>187.954</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.575.597	24.703.026
Machines en installaties	5.022.120	5.680.882
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.851.195	4.459.502
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	805.468	127.674
Totaal materiële vaste activa	<u>34.254.380</u>	<u>34.971.084</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.971.084	32.953.019
Bij: investeringen	2.602.427	5.197.219
Af: afschrijvingen	3.308.327	3.134.944
Af: desinvesteringen	10.804	44.208
Boekwaarde per 31 december	<u>34.254.380</u>	<u>34.971.086</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting van deze langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende schulden onder 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waaronder de garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	87.217	87.287
Totaal financiële vaste activa	<u>87.217</u>	<u>87.287</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	87.287	92.199
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-70	-4.912
Boekwaarde per 31 december	<u>87.217</u>	<u>87.287</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.
De deelneming in groepsmaatschappijen betreft de deelneming in Huishoudelijke Hulp en Co BV. Deze BV leverde huishoudelijke hulp aan ouderen en hulpbehoevenden. In 2020 hebben geen activiteiten meer plaatsgevonden in deze BV en de BV zal worden opgeheven in 2021.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Huishoudelijke Hulp & Co BV te Bladel		90.000	100%	87.217	-70

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Magazijnvoorraad	95.116	87.115
Totaal voorraden	<u>95.116</u>	<u>87.115</u>

Toelichting:

Op de waardering van de voorraad is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	234.753	370.781
Totaal onderhanden werk	<u>234.753</u>	<u>370.781</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
DBC CVA + overig	234.753	0	0	234.753
Totaal (onderhanden werk)	<u>234.753</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>234.753</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-287.553		-287.553
Financieringsverschil boekjaar		2.200.103	2.200.103
Correcties voorgaande jaren	174.867		174.867
Betalingen/ontvangsten	112.686		112.686
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>287.553</u>	2.200.103	<u>2.487.656</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.200.103</u>	<u>2.200.103</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): Instelling 650 8159	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.200.103	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	287.553
	<u>2.200.103</u>	<u>-287.553</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	62.719.821	54.590.698
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	60.519.718	54.878.251
Totaal financieringsverschil	<u>2.200.103</u>	<u>-287.553</u>

Toelichting:

Ultimo 2019 heeft Stichting Oktober een schuld uit hoofde van een financieringsoverschot in verband met de bevoorschotting van de kwaliteitsgelden, die niet volledig zijn besteed in 2019.

Ultimo 2020 heeft Stichting Oktober een vordering uit hoofde van een financieringstekort in verband met de compensatie omzet en meerkosten met betrekking tot COVID-19.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	822.155	1.015.207
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	362.767	366.734
Vorderingen op Wlz subsidie	0	74.895
Nog te ontvangen bedragen	628.216	329.536
Overlopende posten	2.851.500	1.856.047
Waarborgsommen	7.135	7.879
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.671.773</u>	<u>3.650.298</u>

Toelichting:

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de overlopende posten is voor 2020 een bedrag opgenomen voor nog te factureren omzet december (voornamelijk Zvw en Wmo) van € 1.238.000, voor 2019 bedroeg dit € 1.328.000.

In de nog te ontvangen bedragen is een post van € 250.000 opgenomen voor subsidie stagefonds Zorg. De vaststelling hiervan is uitgesteld i.v.m. COVID19.

In de overlopende posten is een bedrag van € 1.091.000 opgenomen voor de diverse compensatieregelingen in verband met COVID-19 in de Zvw en Wmo (zie ook de toelichting op de resultatenrekening bij omzet zorgprestaties voor een specificatie van deze compensatie).

Er is geen voorziening getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.012.557	8.431.361
Kassen	3.500	15.691
Totaal liquide middelen	<u>9.016.057</u>	<u>8.447.052</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	24.969.443	23.305.894
Algemene en overige reserves	366.872	366.872
Totaal eigen vermogen	<u>25.336.541</u>	<u>23.672.993</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	23.305.894	1.663.548	0	24.969.443
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.305.894</u>	<u>1.663.548</u>	<u>0</u>	<u>24.969.443</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves	366.872	0	0	366.872
Totaal algemene en overige reserves	<u>366.872</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>366.872</u>

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	22.521.051	784.843	0	23.305.894
Totaal bestemmingsfondsen	<u>22.521.051</u>	<u>784.843</u>	<u>0</u>	<u>23.305.894</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves	366.872	0	0	366.872
Totaal algemene en overige reserves	<u>366.872</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>366.872</u>

Toelichting:

Het totaal bestemmingsfondsen is beperkt besteedbaar (volgens de wet WTZi te besteden aan zorgactiviteiten). Het totaal algemene en overige reserves is vrij besteedbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	287.796	107.458	65.277	20.930	309.047
- langdurig zieken	383.504	502.257	228.085	101.491	556.184
Totaal voorzieningen	671.300	609.715	293.362	122.421	865.231

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	523.452
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	341.779
hiervan > 5 jaar	106.774

Toelichting per categorie voorziening:

De onttrekking uit de voorziening jubileumverplichtingen betreft de daadwerkelijke jubileumuitkeringen in 2020. De dotatie betreft de jaarlijkse opbouw voor iedere medewerker op basis van de gehanteerde parameters. De vrijval wordt veroorzaakt door uitdiensttredingen.

De voorziening langdurig zieken kent een grote dotatie, deze wordt veroorzaakt door toename van het aantal langdurig zieken waarvan de verwachting is dat zij blijvend arbeidsongeschikt zijn. De vrijval komt voort uit een inschatting op blijvende arbeidsongeschiktheid ultimo 2019, waarbij de betreffende medewerkers alsnog zijn hersteld in 2020.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	12.272.500	13.242.500
Leaseverplichtingen (langlopend)	164.929	362.844
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12.437.429	13.605.344

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	14.773.260	13.421.175
Bij: nieuwe leningen	0	2.400.000
Af: aflossingen	1.167.915	1.047.915
Stand per 31 december	13.605.345	14.773.260
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.167.915	1.167.915
Stand langlopende schulden per 31 december	12.437.430	13.605.345

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.167.915	1.167.915
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.437.430	13.605.345
hiervan > 5 jaar	8.392.500	9.362.500

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.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) van de opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.915.831	1.812.120
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.575.897	945.990
Schulden terzake pensioenen	227.340	256.165
Nog te betalen salarissen	69.369	55.675
Nog te betalen kosten	382.625	1.072.966
Vooruitontvangen opbrengsten	87.197	0
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.969.042	1.819.230
Vakantiedagen	2.442.927	2.237.004
Schulden komend boekjaar langlopende leningen	1.009.672	1.012.704
Overige overlopende passiva	248.373	154.614
Leaseverplichtingen (kortlopend)	197.915	197.915
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.126.187</u>	<u>9.564.383</u>

Toelichting:

Stichting Oktober beschikt niet over een kredietfaciliteit bij haar huisbank.

Voor de financiering van de renovatie van Mariahof, de nieuwbouw van 't Laar en de verbouwing van Merefelt fase 2 heeft Stichting Oktober een arrangement afgesloten met BNG. In dit arrangement is een kasgeldfaciliteit opgenomen. Onder strikte voorwaarden kan alleen ten behoeve van deze projecten tot een bedrag van € 14.400.000 aan kasgeld opgenomen worden voor een periode tot maximaal 31 december 2022. In 2020 is geen gebruik gemaakt van deze kredietfaciliteit van de BNG.

Alle overige schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In het saldo crediteuren is in 2020 een bedrag opgenomen van € 360.000 voor de renovatie van Mariahof.

In de belastingen en premies sociale verzekeringen is een bedrag van € 1.527.000 opgenomen als eindheffing over de uitbetaalde zorgbonus in december.

De verlofsaldi zijn toegenomen door extra inzet van personeel in verband met COVID-19.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ALGEMEEN

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Oktober maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- en/of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 60% geconcentreerd bij twee grote verzekeraars, 26% te vorderen van gemeenten in het kader van de Wmo.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van 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. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

Om liquiditeitsrisico's te beheersen heeft de onderneming een treasurystatuut inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de risico's op de liquiditeitspositie van de onderneming te beperken. Het management bewaakt periodiek een liquiditeitsbegroting en ziet er op toe dat er voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de dagelijkse verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens steeds wordt voldaan aan de gestelde leningconvenanten (zoals beschreven in de toelichting onder 1.1.9 overzicht langlopende schulden).

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende leningen wijkt sterk naar boven af van de boekwaarde.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.651.598. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt voor Rond Deel en Stevensstraat 4 jaar, voor Sele 5 jaar, voor Kerkebogten 8 respectievelijk 13 jaar en voor Leuskenhei 17 jaar. De overige contracten zijn vrij opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

Leasecontracten

Stichting Oktober heeft leasecontracten op het wagenpark afgesloten, waarvan de totale leaseverplichting in het 1e jaar € 63.113 bedraagt.

In 2020 zijn nieuwe leasecontracten afgesloten voor iPhones, in het 1e jaar zijn de verplichtingen hieruit € 138.138.

De betaalde leasetermijnen in 2020 bedragen € 104.666.

Door Stichting Oktober zijn meerjarige inkoopcontracten met leveranciers gesloten zonder minimumafname.

Investeringsverplichting ten aanzien van nieuwbouw

De renovatie van Mariahof is eind 2020 gestart. Ultimo 2020 is voor een bedrag van € 2.200.000 een opdracht verstrekt aan de aannemer; daarvan is reeds € 380.000 gedeclareerd.

Verplichtingen gespecificeerd naar termijn

	<1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	Totaal
Niet uit de balans blijvende huurverplichtingen	1.651.598	4.295.735	6.480.113	12.427.446
Niet uit de balans blijvende leaseverplichtingen	201.251	344.558	0	545.809
Niet uit de balans blijvende investeringsverplichtingen	1.819.908	0	0	1.819.908

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS - ALGEMEEN

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zoals is toegelicht bij het onderdeel 'vergelijkende cijfers' is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is onder andere het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 16 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 4.520.000 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg' respectievelijk 'Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg'. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een aanwijzing macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Oktober is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Oktober per 31 december 2020.

Obligoverplichting WFZ

Stichting Oktober heeft voor haar leningen gebruikgemaakt van borgstelling door het WFZ. In het reglement van deelneming van WFZ staat dat bij borging een obligoverplichting ontstaat van 3% van de restschuld. Per ultimo 2020 bedraagt het obligo € 328.875.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van licenties	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	208.838	208.838
- cumulatieve afschrijvingen	20.884	20.884
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>187.954</u>	<u>187.954</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	73.226	73.226
- afschrijvingen	55.192	55.192
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>18.034</u>	<u>18.034</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	282.064	282.064
- cumulatieve afschrijvingen	76.076	76.076
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>205.988</u>	<u>205.988</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	

Toelichting:

De investeringen in immateriële vaste activa betreffen licenties voor IQ-messenger (software ten behoeve van domotica).

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	44.867.140	14.068.005	9.685.757	127.674	68.748.576
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	20.186.491	8.387.122	5.226.255	0	33.799.869
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>24.703.026</u>	<u>5.680.882</u>	<u>4.459.502</u>	<u>127.674</u>	<u>34.971.084</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	85.064	102.236	1.737.333	677.794	2.602.427
- overhevelen activa/in gebruik name	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.212.493	750.194	1.345.640	0	3.308.327
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	33.049	0	0	33.049
cumulatieve afschrijvingen	0	22.245	0	0	22.245
per saldo	<u>0</u>	<u>10.804</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.804</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.127.429</u>	<u>-658.762</u>	<u>391.693</u>	<u>677.794</u>	<u>-716.704</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	44.952.204	14.137.191	11.423.090	805.468	71.317.954
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	21.398.984	9.115.071	6.571.895	0	37.085.951
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>23.575.597</u>	<u>5.022.120</u>	<u>4.851.195</u>	<u>805.468</u>	<u>34.254.380</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	2,5% - 10%	10% - 33%	0%	

Toelichting:

De investeringen in de rubrieken 'gebouwen en terreinen' en 'machines en installaties', betreffen onder andere vervangen vloerbedekking op diverse locaties en aanleggen tuinbestrating voor € 85.000 en het vervangen van defecte installaties op diverse locaties voor een bedrag van € 100.000.

De investeringen in de rubriek 'andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting' betreffen voor € 700.000 vervanging en uitbreiding inventarissen en voor € 1.030.000 automatisering, waarvan € 743.000 DigiZorg (domotica en infrastructuur).

De investeringen in materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering betreffen de uitgaven in het kader van de renovatie Mariahof en kosten i.v.m. de sloop van zorgcentrum 't Laar (in aanloop naar vervangende nieuwbouw).

De desinvesteringen betreffen de buiten gebruik stelling van componenten die vervroegd zijn vervangen.

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	87.287	87.287
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-70	-70
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>87.217</u>	<u>87.217</u>

Toelichting:

De deelneming in Huishoudelijk Hulp & Co BV betreft een 100% dochteronderneming.

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€			€	
Actiam ASN190	21-feb-06	6.000.000	20	3,70%	1.875.000	300.000	1.575.000	75.000	6	Lineair	300.000	WFZ
BNG	1-mrt-06	6.000.000	40	3,87%	3.937.500	150.000	3.787.500	3.037.500	26	Lineair	150.000	WFZ
Actiam ASN210	14-dec-06	4.000.000	20	3,96%	1.400.000	200.000	1.200.000	200.000	6	Lineair	200.000	WFZ
Rabobank 21217	31-dec-12	6.000.000	30	3,20%	4.600.000	200.000	4.400.000	3.400.000	22	Lineair	200.000	WFZ
De Lage Landen	31-okt-17	989.576	5	nvt	560.760	197.915	362.845	0	2	Lineair	197.915	nvt
BNG	2-sep-19	2.400.000	15	2,53%	2.400.000	120.000	2.280.000	1.680.000	14	Lineair	120.000	Hypotheekrecht
Totaal					14.773.260	1.167.915	13.605.345	8.392.500			1.167.915	

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) van de opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken.

De verstrekte zekerheden voor de lening bij BNG met een hoofdsom van € 2.400.000 luiden als volgt:

- Een bankhypothecaire gezamenlijk met Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) op alle thans en in de toekomst aan Stichting Oktober toebehorende onroerende zaken;
- Een bezitloos pandrecht op de huidige en toekomstige roerende zaken van Stichting Oktober welke zich op enig moment bevinden in de nieuwbouw locatie Merefelt van 24 zorgwoningen.

De reële waarde van de leningen (€ 16.100.000) wijkt sterk naar boven af van de boekwaarde van deze leningen.

In 2018 is een nieuwe leningsovereenkomst met BNG van € 2.400.000 gesloten, met uitgestelde storting tot 1 september 2019.

Binnen deze overeenkomst zijn aanvullende voorwaarden ten aanzien van ratio's gesteld. Deze voorwaarden zijn: een DSCR backward van minimaal 1,3 en een solvabiliteit van minimaal 22,5%. De berekening en methodiek is hieronder weergegeven.

Ratio's: 2020

Solvabiliteit 49,6%

DSCR 3,1

De berekening van de ratio's volgens de definitie van BNG is als volgt:

- **Solvabiliteit** is gecorrigeerd eigen vermogen (het (aandelen)kapitaal vermeerderd met het collectief gefinancierd gebonden vermogen en het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met immateriële activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen) gedeeld door het gecorrigeerd balanstotaal (totaalbedrag van de balans verminderd met de immateriële activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen);
- **DSCR backward** is EBITDA van het afgesloten boekjaar (nettowinst, gecorrigeerd voor aandeel resultaat derden, resultaat deelnemingen, belastingen, netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), netto resultaat van de financiële baten en financiële lasten, afschrijvingen en jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease) gedeeld door de jaarlijkse rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	10.367.139	10.204.590
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	62.719.821	54.590.698
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz correctie voorgaande jaren	164.969	436.570
Opbrengsten Wmo	5.438.580	5.223.361
Overige zorgprestaties	445.000	519.707
Totaal	79.135.508	70.974.926

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is gestegen door een stijging van de tarieven en de extra middelen die ter beschikking zijn gesteld in de vorm van kwaliteitsgelden langdurige zorg, voor de inzet van extra zorgpersoneel.

De opbrengsten Wmo zijn toegenomen door een stijging van de tarieven.

In de omzet 2019 is de alsnog gehonoreerde overproductie van 2018 verwerkt voor een bedrag van €437.000.

In de omzet 2020 is voor de Wlz de alsnog gehonoreerde overproductie van 2019 en de extra toekenning kwaliteitsgelden verwerkt voor een bedrag van €165.000.

In de opbrengsten zorgverzekeringswet 2020 is de alsnog gehonoreerde overproductie Elv van 2019 verwerkt voor een bedrag van € 120.000.

Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaak en cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzerving (in nagenoeg alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Omzetzerving / Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	778.459	251.559			1.030.018
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	1.867.947	1.561.000			3.428.947
Opbrengsten Wmo	405.795	70.045			475.840
Overige zorgprestaties (regionale cohort goedgekeurd door RONA Z)				190.942	190.942
Reservering oninbaarheid				-200.000	-200.000
	<u>3.052.201</u>	<u>1.882.604</u>	<u>0</u>	<u>-9.058</u>	<u>4.925.747</u>

In de Wlz zijn de beschikbare kwaliteitsgelden, voor zover daarin nog ruimte was, deels benut voor de COVID-19 compensatie.

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

De compensatie omzetzerving binnen de Wmo is al wel afgestemd met de diverse gemeenten en derhalve definitief.

Met bovenstaande compensatiebedragen is het jaarresultaat 2020 nagenoeg gelijk aan de goedgekeurde begroting, verhoogd met de bovengenoemde nagekomen resultaten opbrengst Wlz en Zvw.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - BATEN

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw	164.256	323.816
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	2.379.072	526.198
Overige rijkssubsidies	410.730	230.372
Subsidies vanwege provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	61.046	76.067
Totaal	<u>3.015.104</u>	<u>1.156.453</u>

Toelichting:

Subsidie Zvw zorg betreft een declaratie van geleverde behandelzorg in 2020 waarvan de financiering in 2021 vanuit de Wlz overgeheveld wordt naar de Zvw.

De rijkssubsidie vanwege het ministerie van VWS betreft de subsidie voor scholingsactiviteiten bestaande uit stagefonds, sectorplan plus en praktijkleren. De hoogte van de subsidie is volledig afhankelijk van het aantal studenten dat geplaatst wordt binnen Stichting Oktober.

In 2020 is daarnaast een bedrag van € 1.990.000 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

Overige rijkssubsidies betreffen voornamelijk de VVT transitie-middelen.

Subsidies vanwege provincies en gemeenten betreffen exploitatiesubsidies. De gemeente Veldhoven geeft een exploitatiesubsidie ten behoeve van meer bewegen. De gemeente Bergeijk geeft een exploitatiesubsidie voor een beweegcoach.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	532.193	999.952
Overige opbrengsten	823.781	985.343
Totaal	<u>1.355.974</u>	<u>1.985.295</u>

Toelichting:

Overige dienstverlening bestaat onder andere uit omzet restaurants, uitbrengmaaltijden, alarmeringsovereenkomsten en catering. Ten gevolge van de maatregelen Covid-19 is de omzet in 2020 lager dan in 2019 omdat de restaurants een deel van het jaar gesloten zijn.

Overige opbrengsten bestaan onder andere uit verhuur onroerend goed, diensten ten behoeve van dat onroerend goed en contributies voor welzijnsactiviteiten. Ook hier zijn lagere opbrengsten te zien door de invloed van Covid-19 onder andere door het wegvallen van welzijnsactiviteiten.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	42.190.324	39.495.926
Sociale lasten	7.275.740	6.732.567
Pensioenpremies	3.218.921	3.105.501
Andere personeelskosten	<u>3.907.490</u>	<u>1.743.656</u>
Subtotaal	56.592.474	51.077.649
Personeel niet in loondienst	5.513.894	3.040.063
Totaal personeelskosten	<u><u>62.106.368</u></u>	<u><u>54.117.712</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	533	498
Thuiszorg	89	91
Revalidatie	30	30
Wmo	139	133
Behandeling	46	44
Dagbesteding	22	22
Welzijnsactiviteiten	13	12
Facilitaire diensten	102	101
Ondersteunende diensten	86	78
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.060</u></u>	<u><u>1.009</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In 2020 zijn de kwaliteitsgelden langdurige zorg verhoogd, hieruit wordt extra personeel ingezet. Daarnaast werkt de CAO-stijging van 3,5% in juni 2020 door in de loonkosten van 2020. Ook voor de uitbreiding Merefelt is nieuw personeel aangetrokken. Op de regel 'ander personeelskosten' is in 2020 een bedrag vermeld van € 1.990.000 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is exclusief verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post 'Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS' voor hetzelfde bedrag. Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim door COVID-19 is ook in 2020 veel personeel ingehuurd.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	55.192	20.884
- materiële vaste activa	3.308.327	3.134.945
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.363.519</u></u>	<u><u>3.155.828</u></u>

Toelichting:

Voor een specificatie wordt verwezen naar 1.1.6. en 1.1.7.

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING - LASTEN**23. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.857.399	4.206.108
Algemene kosten	4.976.986	4.590.868
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.431.935	1.848.570
Onderhoud en energiekosten	2.784.261	3.100.055
Huur en leasing	1.756.912	1.778.092
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.807.492</u>	<u>15.523.694</u>

Toelichting:

Diverse kostenposten worden significant beïnvloed door COVID-19.

De post 'Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten' is lager door de (extra) leegstand.

De post 'Algemene kosten' is hoger door een toename van licentiekosten en automatiseringskosten onder andere door de verdere inzet van digitale ondersteuning van het zorgproces en in verband met thuiswerken.

De post 'Patiënt- en bewonersgebonden kosten' zijn hoger met name door de kosten van beschermingsmiddelen en laboratoriumonderzoek.

De post 'Onderhoud en energiekosten' is lager door minder onderhoudskosten omdat locaties minder toegankelijk waren in verband met besmettingen COVID-19.

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	363	552
Rentelasten	-565.943	-530.236
Resultaat deelnemingen	-70	-4.912
Totaal financiële baten en lasten	<u>-565.650</u>	<u>-534.596</u>

Toelichting:

De rentelasten 2020 zijn inclusief de bereidstellingsprovisie van de financieringsovereenkomst met de BNG.

Het resultaat deelneming is het resultaat van Huishoudelijke Hulp en Co BV. Deze BV leverde huishoudelijke hulp aan ouderen en hulpbehoevenden. De activiteiten in deze BV zijn gestaakt in 2019 en de BV zal worden opgeheven in 2021.

27. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie paragraaf 1.1.11 Verantwoordingsmodel WNT 2020.

28. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	148.523	120.557
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	54.671	25.713
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>203.194</u>	<u>146.270</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

29. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder de toelichting 1.1.11.

1.1.11 VERANTWOORDINGEMODEL WNT 2020

De WNT is van toepassing op Stichting Oktober. Het voor Stichting Oktober toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse IV).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Nelissen, P.P.	Vogel, J.	Zoom, M.P.A.A. van
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 29/02	01/07 - 31/12	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.942	64.097	64.153
Beloningen betaalbaar op termijn	1.969	5.847	5.849
<i>Subtotaal</i>	<i>36.911</i>	<i>69.944</i>	<i>70.002</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.328	93.005	93.005
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	36.911	69.944	70.002
	6.583	N.v.t.	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overschrijding betreft opgebouwde vakantietoeslag in 2019, welke uitbetaald wordt in 2020. Conform art. 3 lid 2 uitvoeringsregeling WNT toegerekend aan de 'ruimte' over 2019.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Nelissen, P.P.		
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Dienstbetrekking?	Ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.388		
Beloningen betaalbaar op termijn	11.612		
<i>Subtotaal</i>	<i>172.000</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000		
Bezoldiging	172.000		

1.1.11 VERANTWOORDINGEMODEL WNT 2020

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	Axt, R.E.	
	Voorzitter Raad van Bestuur	
Functiegegevens	2020	2019
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	14/02 - 10/07	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	760	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	160.800	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	160.800	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	118.750	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	118.750	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	118.750	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1.1.11 VERANTWOORDINGEMODEL WNT 2020

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Knoet - Michels, A.J.H.	Wouters, E.J.M.	Dijk, J.L.R. van
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.752	13.604	12.530
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.752	13.604	12.530
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Knoet - Michels, A.J.H.	Wouters, E.J.M.	Dijk, J.L.R. van
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	07/02 - 31/12	01/08 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.343	4.730	12.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.128	7.503	17.900

1.1.11 VERANTWOORDINGEMODEL WNT 2020

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Klomps, A.J.	Schalk, M.J.D.	Broek, P.J. van den
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/02 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.814	11.814	11.486
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	16.933
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.814	11.814	11.486
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Klomps, A.J.	Schalk, M.J.D.	
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.352	11.352	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	

Met de heer Leijsen, lid Raad van Toezicht tot 10 december 2019, is in 2019 een uitkering wegens beëindiging dienstverband overeengekomen van € 2.636 waarvan de resterende € 1.350 is betaald in 2020. Dit past binnen het individueel toepasselijk maximum van € 7.500 (op basis van deeltijdfactor 0,1).

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Oktober heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt in de vergadering van 25 mei 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Oktober heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.
In de statuten van Stichting Oktober is geen artikel opgenomen over de winstbestemming.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Oktober heeft geen leningen, voorschotten en/of garanties ten behoeve van bestuurders en/of toezichthouders van Stichting Oktober of Huishoudelijke Hulp & Co BV verstrekt.

De activiteiten in Huishoudelijke Hulp & Co BV zijn in oktober 2019 gestaakt. De BV zal in de loop van 2021 worden opgeheven.

In 2019 is een samenwerkingsovereenkomst met het Maxima Medisch Centrum getekend. Het college sanering heeft aanvullende vragen gesteld over de erfpachtovereenkomst voor de grond waarop Stichting Oktober haar nieuwe locatie voor geriatrische revalidatie zorg wil ontwikkelen.
Als gevolg hiervan zal deze overeenkomst waarschijnlijk uiterlijk 1 juli 2021 getekend worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
J. Vogel
d.d. 25-05-2021

Raad van Bestuur
M.P.A.A. van Zoom
d.d. 25-05-2021

Raad van Toezicht
A.J.H. Knoet - Michels
d.d. 26-05-2021

Raad van Toezicht
E.J.M. Wouters
d.d. 26-05-2021

Raad van Toezicht
J.L.R. van Dijk
d.d. 26-05-2021

Raad van Toezicht
A.J. Klomps
d.d. 26-05-2021

Raad van Toezicht
M.J.D. Schalk
d.d. 26-05-2021

Raad van Toezicht
P.J. van den Broek
d.d. 26-05-2021

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van Stichting Oktober is geen artikel opgenomen over de winstbestemming. Conform artikel 2 lid 2 beoogt de stichting niet het maken van winst.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oktober heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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