

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Laurens



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	16
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (geconsolideerd)	28
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	29
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	37
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	39
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	48
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	49
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	50
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	51
5.1.18	Vaststelling en goedkeuring	54

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	57
5.2.2	Nevenvestigingen	57
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

5.3 Bijlage

5.3.1	Bijlage Corona compensatie WMO	59
-------	--------------------------------	----

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 € x 1.000	31-dec-19 € x 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	105.324	111.363
Financiële vaste activa	2	1.253	1.417
Totaal vaste activa		<u>106.577</u>	<u>112.780</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	2.142	989
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	8.617	8.891
Debiteuren en overige vorderingen	5	18.533	19.446
Liquide middelen	6	25.289	5.963
Totaal vlottende activa		<u>54.581</u>	<u>35.289</u>
Totaal activa		<u><u>161.158</u></u>	<u><u>148.069</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	309	309
Bestemmingsreserves		5.290	0
Bestemmingsfondsen		29.787	25.081
Algemene en overige reserves		7.989	7.989
Totaal groepsvermogen		<u>43.375</u>	<u>33.379</u>
Voorzieningen	8	8.522	7.374
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	53.997	57.595
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	55.264	49.721
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>55.264</u>	<u>49.721</u>
Totaal passiva		<u><u>161.158</u></u>	<u><u>148.069</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 € x 1.000	2019 € x 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	324.236	304.845
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	3.804	6.352
Overige bedrijfsopbrengsten	15	12.979	6.527
Som der bedrijfsopbrengsten		341.019	317.724
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	246.327	231.703
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	10.371	10.635
Overige bedrijfskosten	18	71.508	67.189
Som der bedrijfslasten		328.206	309.527
BEDRIJFSRESULTAAT		12.813	8.197
Financiële baten en lasten	19	-2.817	-2.988
RESULTAAT BOEKJAAR		9.996	5.209
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 € x 1.000	2019 € x 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Vastgoed		5.290	0
Bestemmingsfonds - reserve aanvaardbare kosten		4.706	5.209
		9.996	5.209

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			12.813		8.197
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	10.466		10.730	
- mutaties voorzieningen	8	1.148		-242	
- mutatie financiële vaste activa	2	164		132	
- boekresultaten afstoting vaste activa	17	0		0	
			11.778		10.620
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-1.153		1.206	
- vorderingen	5	913		-2.557	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	274		-8.571	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	5.543		-210	
			5.577		-10.132
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			30.168		8.685
Ontvangen interest	19	20		20	
Betaalde interest	19	-2.837		-3.008	
			-2.817		-2.988
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			27.351		5.697
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-6.490		-3.621	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2.063		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.427		-3.621
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden (inclusief mutatie jaaraflossingen)	9	-3.598		-3.599	
Kortlopend bankkrediet	10	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.598		-3.599
Mutatie geldmiddelen			19.326		-1.523
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	5.963		7.486	
Stand geldmiddelen per 31 december	6	25.289		5.963	
Afname geldmiddelen			19.326		-1.523

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Laurens is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres G.H. Betzweg 1 (voorheen Nieuwe Binnenweg 29) en is geregistreerd onder KvK-nummer 41126751.

Laurens is een zorgorganisatie met een breed aanbod voor ouderen. Laurens en haar groepsmaatschappijen bieden zorg en ondersteuning, maar zorgen ook voor sociale activiteiten die het leven completer, gezonder en leuker maken, thuis of in een van onze locaties in de buurt. Laurens en haar groepsmaatschappijen stellen mensen in staat om zo zelfstandig en betekenisvol mogelijk te leven als zij ouder worden, herstellen van een ziekte of leven met een blijvende beperking.

Stichting Laurens staat aan het hoofd van een groep waarvan de groepsleden op de volgende bladzijde onder het onderdeel consolidatie zijn vermeld.

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 obv de RvW ook de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder de RJ 655 Zorginstellingen, en Titel 9 BW2.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Laurens is in het jaar 2020 geconfronteerd met de gevolgen van de wereldwijde COVID-19 pandemie. De Raad van Bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19 virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze cliënten en medewerkers (zoals geïsoleerde verpleging, persoonlijke beschermingsmiddelen, vaccinatie, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken) en communicatie met onze belangrijkste stakeholders. Onze financiers, via de koepelorganisatie Zorgverzekeraars (ZN) en VNG hebben aan de zorginstellingen in de thuis- en ouderenzorg die zorg leveren vallende onder de basisverzekering of aanvullende verzekering, de langdurige zorg en/of de WMO, bij brieven in maart en april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. Ook voor de ZvW zorg hebben de verzekeraars compensatieregelingen afgegeven. Gedurende 2020 zijn verschillende compensatieregelingen geëffectueerd voor zowel omzetzijdering als additionele kosten. Laurens heeft in 2020 voor een bedrag van € 18,6 mln een beroep gedaan op deze compensatieregelingen, als volgt verdeeld over de verschillende financieringsstromen: € 16,3 mln Wlz, € 2,2 mln. ZvW en € 0,1 mln Wmo.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers, met daarin opgenomen een financieel vangnet. Voor het jaar 2021 is reeds voor de Wlz compensatie beleid vastgesteld. Het betreft de beleidsregels "Doorlopende kosten Wlz 2021" en "Extra kosten Wlz 2021". De looptijd van beide beleidsregels is tot juni 2022. Daarmee wordt voor een langere periode dekking geven voor eventuele omzetzijdering en meerkosten als gevolg van de COVID-19 pandemie.

De eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemend, is geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Laurens haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- voorzieningen;
- waardering materiële vaste activa;
- waardering onderhanden werk GRZ.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Laurens zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Deze worden voor 100% in de consolidatie betrokken.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde vennootschappen van de zorginstelling. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Laurens.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de cijfers opgenomen van:

Stichting Laurens te Rotterdam
Easypool Zorg aan Huis B.V. te Rotterdam - 100% (geliquideerd)
Laurens Houdstermaatschappij B.V te Rotterdam - 100%
Vastgoed Motorstraat B.V. te Rotterdam - 100% (geliquideerd)
Zorg en Welzijn Rotterdam B.V. te Rotterdam - 100% (geliquideerd)

De vereffening van rechtspersoon EasyPool (Zorg aan Huis) B.V. is met ingang van 30-4-2020 beëindigd, hiermee is tevens de rechtspersoon beëindigd.

De rechtspersonen Vastgoed Motorstraat B.V. en Zorg en Welzijn Rotterdam B.V. zijn ontbonden en beëindigd m.i.v. 07-09-2020.

Op grond van artikel 7, lid 6 van Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

Stichting Steunfonds Nikolaasstichting te Rotterdam
Stichting Zorg in Balans te Rotterdam

Krachtens de zeggenschapsrelatie dienen de financiële gegevens van Laurens Horeca B.V. (voorheen Landgoed Olaertsduyn B.V.) opgenomen te worden in de geconsolideerde jaarrekening. De betekenis van deze groepsmaatschappij is te verwaarlozen op het geheel. Er wordt geopteerd voor de consolidatievrijstelling op grond van lid 1 van artikel 2:407.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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 zorginstelling 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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Laurens. Alle financiële informatie is afgerond op het dichtsbij zijnde duizendtal.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven 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.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-10 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

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.

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. 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. 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 waarderinggrondslagen 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.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. 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 geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Laurens in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. 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. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

In het verslagjaar zijn actuele bedrijfswaardeberekeningen gemaakt voor het vastgoed van Laurens op het niveau van de kasstroom genererende eenheid (i.c. domein). De bedrijfswaarde wordt gevormd door de contante waarde van de geprognosticeerde kasstromen uit hoofde van de toekomstige opbrengsten en uitgaven van het vastgoed over de geschatte resterende looptijd van de investering. Daarbij wordt rekening gehouden met de voorgenomen bestemming en aard van het bezit. Projecten in uitvoering zijn meegenomen in de bedrijfswaardeberekeningen. De gehanteerde disconteringsvoet is 5%, voor de inflatie is de veronderstelling gehanteerd dat deze voor de opbrengsten en kosten gelijk is, de exploitatie ontwikkeling is gebaseerd op de strategie en het strategisch vastgoedplan.

Op balansdatum wordt beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord. Een bijzonder waardeverminderingverlies voor goodwill wordt niet teruggenomen in een volgende periode

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de raad van bestuur 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.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Verstekte leningen en overige vorderingen

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

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 effectieverentemethode.

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

De boekwaarde benadert de reële waarde met betrekking tot de kortlopende schulden.

Afgeleide financiële instrumenten

(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reële waarde wijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waarde wijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waarde wijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waarde wijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Indien sprake is van een reëlewaardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaardering van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de resultatenrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reële waarde wijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

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 of de vervaardigingsprijs, 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.

De inschatting van de post Onderhanden werk GRZ is gebaseerd op het aantal geleverde, nog niet gefactureerde DBC dagen vermenigvuldigd met het gemiddelde DBC dagtarief over het afgelopen jaar. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Een voorziening wordt getroffen op het onderhanden werk op grond van verwachte oninbaarheid.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

Liquide middelen

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

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. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,5%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3%.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,5%.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

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 de ervaringscijfers van de afgelopen jaren ten aanzien van daadwerkelijke WIA instroom, aangevuld met de beste schatting voor de instroom in de komende twee jaren.

Voorziening CAO Landingsbaan en WAB transitiekosten

De voorziening CAO Landingsbaan en voorziening WAB transitiekosten zijn gebaseerd op de bepalingen in de CAO VVT 2019-2021 en de Wet Arbeidsmarkt in Balans. Uitgangspunt voor de bepaling van de voorziening CAO Landingsbaan zijn de medewerkers per ultimo 2020 die 45 jaar in de zorg werkzaam zijn. Uitgangspunt voor de bepaling van de WAB transitiekosten is het aantal medewerkers met een contract voor bepaalde tijd en het aantal medewerkers met een contract voor onbepaalde tijd met een dienstverband korter dan 2 jaar dat niet op eigen verzoek de organisatie heeft verlaten, de gemiddelde arbeidsduur en het gemiddelde salaris. Ultimo 2019 is door de implementatie van de WAB een voorziening gevormd voor het inhaaleffect van de kosten. Gezien de integratie van de WAB en de beperkte omvang van de kosten van het inhaaleffect vs de administratieve belasting, is ultimo 2020 besloten de voorziening niet separaat te presenteren en de kosten ten laste van de exploitatie te brengen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening cao nabetaling ORT

Conform de bepalingen in de CAO is een reservering opgenomen voor de juridisch afdwingbare verplichting van ORT over de wettelijke vakantiedagen over de periode 2012-2016 te betalen in de jaren 2017-2018-2019-2020-2021.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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 verlichting, 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 wordt eveneens 'overige opbrengsten' verstaan.

Stichting Laurens heeft gebruik gemaakt van de verschillende compensatieregelingen per financier voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19.

Voor de Wlz is sprake van omzetzijdering en extra kosten, die op basis van de beleidsregel worden vergoed. Stichting Laurens heeft een bedrag van € 16,3 mln. aan coronacompensatie aangevraagd en dit is goedgekeurd door de zorgkantoren. Dit bedrag is eveneens opgenomen in de nacalculatie Wlz.

Voor de berekening van de continuïteitsbijdrage binnen de Zvw is gebruik gemaakt de continuïteitsbijdrageregeling Zvw. Op basis hiervan en de meerkostenregeling is een coronacompensatie aangevraagd van € 2,2 mln. Op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is het al wel ingediend bij de zorgverzekeraars, maar nog niet goedgekeurd.

Voor de Wmo bedraagt de coronacompensatie voor omzetzijdering en extra kosten € 0,1 mln. Dit bedrag is goedgekeurd door de gemeente(n).

Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat op basis van de toegepaste compensatieregelingen, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling door financiers nog een bijstelling kan plaatsvinden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Voor langdurig ziekten is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op de ervaringscijfers van de afgelopen jaren ten aanzien van daadwerkelijke WIA instroom, aangevuld met de beste schatting voor de instroom in de komende twee jaren.

In 2020 heeft Laurens een subsidie ontvangen voor het verstrekken van een zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten en opbrengsten van deze regeling zijn gesaldeerd in de post personeelskosten.

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. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Laurens 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 Laurens. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Laurens 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In januari 2021 bedroeg de dekkinggraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 124,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Laurens 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 Laurens heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de

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 danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Bij de verwerking van de financiële baten en lasten wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Subsidies

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

Operational lease

De organisatie heeft leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de organisatie worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein en wijkverpleging

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Laurens de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de 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 omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de 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 zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, overeengekomen social return, e.d.). Daarnaast is gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet Langdurige Zorg naar de Zorgverzekeringswet. Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. Vorenstaande ontwikkelingen hebben coherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in de jaarrekening 2020, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2021 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

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.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

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.

5.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van vaststelling 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	82.330	89.641
Machines en installaties	10.239	11.521
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.661	9.117
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.094	1.084
Totaal materiële vaste activa	105.324	111.363
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	111.363	118.472
Bij: investeringen	6.490	3.783
Af: afschrijvingen	10.466	10.730
Af: correctie investeringen	0	162
Af: desinvesteringen	2.063	0
Boekwaarde per 31 december	105.324	111.363

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de overige kortlopende schulden onder 5.1.5. volgnummer 10.

De desinvesteringen betreffen (overwegend) de boekwaarden van een viertal niet-zorg panden welke in 2020 zijn verkocht.

Stichting Laurens heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheid (i.c. domein), en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020.

In het verslagjaar zijn actuele bedrijfswaardeberekeningen gemaakt voor het vastgoed van Laurens voor zowel de panden in eigendom als voor de panden die gehuurd worden van derden.

De bedrijfswaarde wordt gevormd door de contante waarde van de geprognosticeerde kasstromen uit hoofde van toekomstige opbrengsten en uitgaven van het vastgoed over de geschatte resterende looptijd van de investering.

Daarbij wordt rekening gehouden met de voorgenomen bestemming en aard van het bezit. Projecten in uitvoering zijn meegenomen in de bedrijfswaardeberekeningen.

De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekeningen geven geen aanleiding tot het nemen van een bijzondere waardevermindering.

Bedrijfsgebouwen en terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening. Zie de toelichting op de overige kortlopende schulden onder 5.1.5. volgnummer 10.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 5.1.6.

De gebouwen zijn verzekerd tegen de herbouwwaarde dan wel de herstelkosten. De bedrijfsuitrustingen en inventarissen zijn verzekerd tegen de nieuwwaarde of de vervangingswaarde als de waarde onmiddellijk voor de gebeurtenis minder dan 40% bedraagt van de nieuwwaarde.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	650	650
Erfpacht en aanloopkosten	1.388	1.552
Sub totaal	2.038	2.202
Voorziening financiële vaste activa	785	785
Totaal financiële vaste activa	<u>1.253</u>	<u>1.417</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.417	1.549
Af: deelneming	0	0
Af: vrijgevallen termijn	127	127
Af: afschrijving	5	5
Af: desinvestering	32	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.253</u>	<u>1.417</u>

Toelichting:

Laurens Horeca B.V. (voorheen Landgoed Olaertsduyn B.V.) wordt gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. De deelneming in Laurens Horeca B.V. is per balansdatum op nihil gewaardeerd gezien het negatief eigen vermogen per ultimo 2020.

Aangezien Laurens niet aansprakelijk is dienen geen andere voorzieningen getroffen te worden.

Begin 2010 is een lening faciliteit verstrekt aan Laurens Horeca B.V. van € 850.000 om de liquiditeitspositie te versterken. Per ultimo verslagjaar bedraagt de lening € 650.000. Over de lening is in 2020 3 % rente berekend.

De lening u/g is in voorgaande jaren volledig voorzien in verband met het negatief eigen vermogen van Laurens Horeca B.V.

De post vooruitbetaald erfpachtcanon, aanloopkosten, leningkosten en boeterente bedraagt per ultimo 2020 € 1,4 mln.

Voor de geschatte resterende boekwaarde per 31 december 2020, van de geherrubriceerde immateriële vaste activa, is een voorziening getroffen van € 135.000 vanwege onzekerheid in de toekomstige financiering.

De totale voorziening financiële vaste activa bedraagt € 785.000.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. De vorderingen op de financiële vaste activa hebben geen looptijd korter dan 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaalbe-	Eigen	Resultaat
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Zeggenschapsbelangen:				
Belangen samen met dochtermaatschappijen:				
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:				
Laurens Horeca B.V. (voorheen Landgoed Olaertsduyn B.V.) te Rockanie. Statutaire zetel	€ 18.000	100%	-521	-54
Conferentiehôtel en dienstverlening aan ouderen				

Toelichting:

De jaarrekening 2020 van Laurens Horeca B.V. is op het moment van opstellen van de jaarrekening van Laurens nog niet opgemaakt. In de jaarrekening van Laurens is uitgegaan van de definitieve cijfers van Laurens Horeca B.V. over 2019, sluitend met een vermogen van € - 520.676 per 31 december 2019 en een negatief resultaat over 2019 van € 54.289.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	3.762	2.523
Af: ontvangen voorschotten	1.620	1.520
Af: voorziening onderhanden werk	0	14
Totaal onderhanden werk	<u>2.142</u>	<u>989</u>

Toelichting:

Per ultimo boekjaar is de stand van het onderhanden werk € 3.762.576. Doordat de voorschotten lager zijn dan de waardering van het onderhanden werk ontstaan een kortlopende vordering. De bevoorschotting betreft onderhanden werk en nog te factureren DBC/GRZ. Per ultimo boekjaar is de stand van de nog te factureren DBC/GRZ € 1.998.867 en is gepresenteerd onder de overige vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2020	0	0	8.891	0	8.891
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	8.617	8.617
Correcties voorgaande jaren	0	0	-9	0	-9
Betalingen/ontvangsten	0	0	-8.882	0	-8.882
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-8.891	8.617	-274
Totaal	0	0	0	8.617	8.617
Saldo per 31 december					8.617

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	c	c	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	8.617	8.891
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>8.617</u>	<u>8.891</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	238.930	216.312
Bij: reservering afwaardering COVID-19 compensatie Wlz	2.650	0
Bij: subsidie Waardigheid en Trots incidenteel	0	2.606
Bij: doorgeschoven budget aan derden	0	2.601
Af: correctie budget	2.909	1.414
	<u>238.671</u>	<u>220.105</u>
Af: vergoedingen ter dekking van het budget Wlz	230.054	211.214
Totaal financieringsverschil	<u>8.617</u>	<u>8.891</u>

Toelichting:

In de vordering uit hoofde van financieringstekort Wlz is een reservering opgenomen voor de ingediende compensatie COVID-19. Gezien het feit dat geen volledige zekerheid is gegeven over de financiering van de ingediende compensatie en de hoogte van de doorlopende lasten in 2021 als gevolg van COVID-19, is het ongewenst om schattingsonzekerheden naar 2021 over te hevelen. Derhalve is uit hoofde van voorzichtigheid een reservering gevormd.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op cliënten en zorgverzekeraars	5.742	6.311
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.999	3.097
Nog te factureren Wijkverpleging	4.403	3.422
Nog te factureren WMO	381	522
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	21	113
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde huur en overig	752	914
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Waarborgsommen, subsidies en overig	3.741	1.509
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Overige overlopende activa	697	258
Compensatie transitievergoeding langdurig zieken	797	3.300
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>18.533</u>	<u>19.446</u>

Toelichting:

In de vordering Nog te factureren Wijkverpleging is een reservering opgenomen voor de ingediende compensatie COVID-19. Gezien het feit dat geen volledige zekerheid is gegeven over de financiering van de ingediende compensatie en de hoogte van de doorlopende lasten in 2021 als gevolg van COVID-19, is het ongewenst om schattingsonzekerheden naar 2021 over te hevelen. Derhalve is uit hoofde van voorzichtigheid een reservering ad € 1,1 mln. gevormd.

De compensatie transitievergoeding langdurig zieken betreft de compensatie van de transitievergoedingen welke door het UWV gecompenseerd wordt. De vordering heeft betrekking op werknemers welke ziek uit dienst zijn gegaan vanaf 1 juli 2015 en welke een transitievergoeding hebben ontvangen. De uitbetaling van de compensatie vindt vanaf 2020 plaats. Ten aanzien van de vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen zijn geen nadere contractuele bepalingen overeengekomen. Dit betreft een rekening courant verhouding.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 271.912 (2019: € 133.904). Onder de overlopende activa zijn nog te ontvangen en nog te besteden subsidies opgenomen, waarvan het nog te besteden deel € 0,4 mln. bedraagt.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	25.260	5.924
Kassen	29	39
Totaal liquide middelen	<u>25.289</u>	<u>5.963</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bedrag van € 326.648 (2019: € 123.347) wegens verstrekte huurgaranties.

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	309	309
Bestemmingsreserves	5.290	0
Bestemmingsfondsen	29.787	25.081
Algemene en overige reserves	7.989	7.989
Totaal groepsvermogen	<u>43.375</u>	<u>33.379</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	309	0	0	309
Totaal kapitaal	<u>309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>309</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Vastgoed	0	5.290	0	5.290
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>5.290</u>	<u>0</u>	<u>5.290</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds WLZ, ZVW, WMO	25.081	4.706	0	29.787
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.081</u>	<u>4.706</u>	<u>0</u>	<u>29.787</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	7.989	0	0	7.989
Totaal algemene en overige reserves	<u>7.989</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.989</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 43.375 (2019: € 33.379).

Het bestemmingsfonds wordt opgebouwd uit de jaarlijkse overschotten en of tekorten uit de zorgexploitatie, gefinancierd vanuit de WLZ, WMO en of de ZVW. De besteding van het bestemmingsfonds moet in het kader zijn van activiteiten vallend onder de WLZ/WMO/ZVW. De voormalige Reserve Aanvaardbare Kosten is bij de overgang van de AWBZ naar de WLZ/WMO/ZVW gepresenteerd onder bestemmingsfonds.

De bestemmingsreserve Vastgoed wordt opgebouwd uit behaalde resultaten op vastgoedtransacties en is bestemd voor toekomstige vastgoedprojecten gebaseerd op het strategische vastgoedplan.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	9.996	5.209
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>9.996</u>	<u>5.209</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€	€
uitgestelde beloningen	1.860	175	138	90	-34	1.773
arbeidsongeschiktheid	3.302	3.555	1.926	291	0	4.640
cao nabetaling ort	705	0	1	204	0	500
reorganisatie	24	195	114	0	0	105
CAO Landingsbaan	1.300	204	0	0	0	1.504
WAB transitiekosten	183	0	89	94	0	0
Totaal voorzieningen	<u>7.374</u>	<u>4.129</u>	<u>2.268</u>	<u>679</u>	<u>-34</u>	<u>8.522</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.089
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.433
hiervan > 5 jaar	889

Toelichting per categorie voorziening:

Met ingang van 2005 is, conform de jaarverslaggevingvoorschriften, een voorziening getroffen voor uitgestelde beloningen op grond van de cao VVT (jubileum en eenmalige uitkeringen bij pensionering). De uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn, onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. De voorziening uitgestelde beloning is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken. Bij de berekening van de contante waarde is een disconteringsvoet van 3,5% gehanteerd. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3%. De berekening is gebaseerd op cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Er is een voorziening getroffen voor de wettelijke verplichting tot loondoorbetaling tijdens ziekte. Voor nieuwe ziektegevallen vanaf 2004 is de aanvullingstermijn verhoogd tot twee jaar. De voorziening is gebaseerd op basis van de ervaringscijfers van de afgelopen jaren ten aanzien van daadwerkelijke WIA instroom, aangevuld met de beste schatting voor de instroom in de komende twee jaren.

In 2016 is een voorziening getroffen voor de nabetalen ORT over de vakantie-uren 2012 tot en met 2016. De CAO-schikkingen zijn conform de afspraken uitbetaald in drie jaar, voor het laatst in 2020. De voorziening per ultimo boekjaar is naar verwachting nog nodig om nakomende claims af te kunnen handelen.

De reorganisatie voorzieningen zijn gevormd ter dekking van de kosten van de reorganisatie van de groep Welzijns-medewerkers en geestelijk verzorgers en de medewerkers van de Ondersteunende Diensten. De kosten betreffen de bruto loonkosten van de boventalig verklaarde medewerkers en de vaststellingsovereenkomsten.

De voorziening CAO Landingsbaan en voorziening WAB transitiekosten zijn gebaseerd op de bepalingen in de CAO VVT 2019-2021 en de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).

De voorziening CAO Landingsbaan is gebaseerd op het aantal medewerkers dat 45 jaar in de zorg werkzaam is en de in de CAO vermelde bijdrage voor een periode van 3 jaar. Deze regeling moet echter nog nader uitgewerkt worden in het landelijk pensioenakkoord. Bij de invoering van de WAB zijn geen overgangsbepalingen opgenomen. Dat betekent dat voor tijdelijke contracten die in 2020 en 2021 aflopen de WAB met terugwerkende kracht geldt en transitievergoedingen van kracht zijn. Op basis van ervaringscijfers omtrent niet verlengde contracten, de personeelsomvang en het gemiddelde salaris is de voorziening ultimo 2019 bepaald. Gezien de integratie van de WAB en de beperkte omvang van de kosten van het inhaaleffect vs de administratieve belasting, is ultimo 2020 besloten de voorziening niet separaat te presenteren en de kosten ten laste van de exploitatie te brengen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	53.997	57.595
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>53.997</u>	<u>57.595</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	61.193	64.792
Af: aflossingen	3.598	3.599
Stand per 31 december	<u>57.595</u>	<u>61.193</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.598	3.598
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>53.997</u>	<u>57.595</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.598	3.598
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	53.997	57.595
hiervan > 5 jaar	40.239	43.626

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 5.1.8. Overzicht langlopende schulden en naar de toelichting onder de Overige kortlopende schulden
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	7.509	8.923
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.599	3.599
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.287	4.342
Schulden terzake pensioenen	1.001	1.118
Nog te betalen salarissen	2.172	2.350
Nog te betalen eindheffing Zorgbonus	5.260	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars inclusief oude jaren*	2.756	3.231
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	553	545
Eindejaarsuitkering	1.071	1.000
Vakantiegeld	7.090	6.754
Vakantiedagen	10.835	9.094
Overige overlopende passiva	9.120	8.753
<u>Vooruitontvangen bedragen:</u>		
Subsidies en overig	11	12
Totaal overige kortlopende schulden	<u>55.264</u>	<u>49.721</u>

Toelichting:

Door ABN Amro is een kredietfaciliteit verstrekt ter grootte van € 8 miljoen. De kredietfaciliteit kan elk moment worden verlaagd of opgezegd door de bank. Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit en de langlopende leningen heeft Laurens met ABN AMRO, ING Bank en WFZ de Verhaalsregeling ondertekend waarbij de verstrekte zekerheden in gelijke mate aan de financiers worden verstrekt. De zekerhedenagent zal ten behoeve van de financiers de vestiging van zekerheidsrechten door Laurens coördineren en zorgen voor de uitoefening van de zekerheidsrechten. Aan de zekerhedenagent is een hypotheekrecht van € 100 miljoen verhoogd met 40% voor rente en kosten verstrekt.

De ABN AMRO heeft aanvullend een eis van 20% garantievermogen gesteld. Eind 2020 wordt hieraan door stichting Laurens voldaan. Ten aanzien van de schulden aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen zijn geen nadere contractuele bepalingen overeengekomen. Dit betreft een rekening courant verhouding.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur een Treasury statuut vastgelegd waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Hierin is onder andere vastgelegd dat het - anders dan met expliciete toestemming van de Raad van Toezicht - niet toegestaan is om nieuwe afgeleide financiële instrumenten te gebruiken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Zoals uit de toelichting op de balans blijkt betreffen de vorderingen met name vorderingen op diverse zorgkantoren, gemeenten en zorgverzekeraars. Met deze partijen bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. Dienstverlening met hiervoor genoemde financiers vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 30 en 60 dagen. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren. Ter grootte van dit risico (€ 0,3 mln.) is een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven 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 derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door maandelijkse liquiditeitsprognoses. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde lening convenanten te blijven.

Reële waarde

De reële waarde van het merendeel van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 12.958K, voor de komende 5 jaar € 40.094K en daarna € 27.383K. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 17 jaar.

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.

De huurovereenkomsten zijn beoordeeld of sprake is van kenmerken van financial lease. De beoordeling levert geen huurovereenkomsten op die aangemerkt moeten worden als financial lease.

Ten behoeve van de bouw van een ondergrondse parkeergarage is een lening aangetrokken van het Sint Laurens Fonds. De lening is in 1998 door het Sint Laurens Fonds kwijtgescholden onder ontbindende voorwaarde bij verkoop of vervreemding. Bij verkoop of vervreemding van de parkeergarage komt de netto-opbrengst ten goede aan het Sint Laurens Fonds. De kwijtgescholden lening bedroeg € 1.709.900.

Laurens heeft een aantal leningen opgenomen onder borging van het Waarborgfonds voor de zorgsector. Eén van de zekerheden van het Wfz bestaat uit een obligoverplichting van de deelnemende instelling ten opzichte van het fonds. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde leningen. Het obligo wordt slechts ingeroepen als het Wfz onvoldoende vermogen heeft. Het obligo wordt in dat geval geboden door een renteloze lening te verstrekken aan het Wfz, met een maximale waarde van 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde leningen. Het obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het Wfz weer op niveau is. Voor stichting Laurens betekent dit per ultimo 2020 een obligo van € 0,3 miljoen.

Laurens heeft in 2008 een Euroflexlening aangetrokken bij de ING van € 25 miljoen met een looptijd van 20 jaar. Ter afdekking van de fluctuerende renteontwikkelingen is een renteswap transactie aangegaan met de ING. De renteswap heeft dezelfde looptijd als de lening, en is uitsluitend bedoeld en wordt uitsluitend ingezet om het renterisico af te dekken. De renteswap heeft per 31 december 2020 een marktwaarde van € -/ 6,4 miljoen. Er is geen bijstortingsplicht.

Laurens past hedge accounting toe op basis van individuele documentatie per individuele hedgerelatie. Laurens documenteert de wijze waarop de hedgerelaties passen in de doelstellingen van het risicobeheer, de hedgestrategie en de verwachting aangaande de effectiviteit van de hedge. De interest rate swap heeft een verkrijgingsprijs van nihil en wordt tegen kostprijs gewaardeerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Door ABN Amro is een kredietfaciliteit verstrekt ter grootte van € 8 miljoen. Hierbij zijn de volgende zekerheden gesteld.

- aan de zekerhedenagent is een hypotheekrecht van € 100 miljoen verhoogd met 40% voor kosten verstrekt.
- aan de zekerhedenagent is een pandrecht op alle voorraden.
- aan de zekerhedenagent is een pandrecht op alle bedrijfsinventaris.
- aan de zekerhedenagent is een pandrecht op alle vorderingen.

De kredietfaciliteit is aan Stichting Laurens verstrekt onder hoofdelijke verbondenheid van alle in de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Stichting Laurens opgenomen vennootschappen.

Stichting Laurens Rotterdam vormt vanaf 16 september 2019 geen fiscale eenheid meer met Easypool Zorg aan Huis B.V.

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

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 EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Laurens 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 de stichting per 31 december 2020. Daarnaast is, gebaseerd op de uitspraak van de minister dat hij niet meer terug zal komen op voorgaande jaren, naar verwachting de omvang van een eventuele verplichting beperkt.

5.1.6 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	228.716	38.207	42.114	1.084	310.121
- cumulatieve afschrijvingen	139.075	26.686	32.997	0	198.758
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>89.641</u>	<u>11.521</u>	<u>9.117</u>	<u>1.084</u>	<u>111.363</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.897	0	3.583	1.010	6.490
- afschrijvingen	7.205	1.280	1.981	0	10.466
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>-terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	530	281	344	0	1.155
cumulatieve afschrijvingen	530	281	344	0	1.155
<i>- herrubricering</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	5.120	8	254	0	5.382
cumulatieve afschrijvingen	3.117	6	196	0	3.319
per saldo	<u>2.003</u>	<u>2</u>	<u>58</u>	<u>0</u>	<u>2.063</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.311</u>	<u>-1.282</u>	<u>1.544</u>	<u>1.010</u>	<u>-6.039</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	224.963	37.918	45.099	2.094	310.074
- cumulatieve afschrijvingen	142.633	27.679	34.438	0	204.750
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>82.330</u>	<u>10.239</u>	<u>10.661</u>	<u>2.094</u>	<u>105.324</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2 - 10 %	5,0%	10 - 20%	0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Vorderingen op</u>	<u>Erfpacht</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2019	650	1.552	2.202
Waardeverminderingen per 31 december 2019	650	135	785
	0	1.417	1.417
Af: deelneming	0	0	0
Af: vrijgefallen termijn	0	127	127
Af: afschrijvingen	0	5	5
<i>Desinvestering</i>			
aanschafwaarde	0	67	67
cumulatieve afschrijvingen	0	35	35
per saldo	0	32	32
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>1.253</u>	<u>1.253</u>
Som waardeverminderingen	650	135	785

Toelichting:

Laurens Horeca B.V. (voorheen Landgoed Olaertsduyn B.V.) wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde. De deelneming in Laurens Horeca B.V. is per balansdatum op nihil gewaardeerd gezien het negatief eigen vermogen per ultimo 2020. Aangezien Laurens niet aansprakelijk is, dienen geen andere voorzieningen getroffen te worden. Begin 2010 is een lening faciliteit verstrekt aan Laurens Horeca B.V. van € 850.000 om de liquiditeitspositie te versterken. Per ultimo verslagjaar bedraagt de lening € 650.000. Over de lening is in 2020 3 % rente berekend. De lening u/g is in voorgaande jaren volledig voorzien in verband met het negatief eigen vermogen van Laurens Horeca B.V.

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank N.V.	2002	1.800.000	50	OHL	4,200%	1.179.000	0	36.000	1.143.000	963.000	32	Lineair	36.000	2
BNG	1994	3.085.706	40	OHL	2,890%	1.157.136	0	77.143	1.079.993	694.278	14	Lineair	77.143	6
ING Bank N.V.	2008	25.000.000	20	OHL	4,800%	18.125.000	0	625.000	17.500.000	14.375.000	8	Lineair	625.000	2
Aegon (vh Optas)	1987	408.402	35	OHL	6,950%	33.756	0	11.708	22.048	0	2	Lineair	11.708	1
BNG	1996	4.276.879	29	OHL	0,630%	884.866	0	147.479	737.387	0	5	Lineair	147.479	3
BNG	1997	4.886.941	28	OHL	6,480%	1.047.196	0	174.534	872.662	0	5	Lineair	174.534	3
NWB	2002	4.000.000	20	OHL	2,050%	600.000	0	200.000	400.000	0	2	Lineair	200.000	7
BNG	2003	7.500.000	30	OHL	4,740%	3.500.000	0	250.000	3.250.000	2.000.000	13	Lineair	250.000	7
NWB	2003	7.000.000	30	OHL	4,780%	3.266.675	0	233.333	3.033.342	1.866.677	13	Lineair	233.333	7
NWB	2004	7.300.000	30	OHL	4,780%	3.650.005	0	243.333	3.406.672	2.190.007	14	Lineair	243.333	7
ABN AMRO Bank N.V.	2015	15.000.000	10	OHL	3,250%	11.812.500	0	750.000	11.062.500	7.312.500	5	Lineair	750.000	2
ABN AMRO Bank N.V.	2018	17.000.000	10	OHL	3,960%	15.937.500	0	850.000	15.087.500	10.837.500	8	Lineair	850.000	2
Totaal						61.193.634	0	3.598.530	57.595.104	40.238.962			3.598.530	

OHL = onderhandse lening

1 = geen
 2 = hypotheek
 3 = waarborg gemeente Rotterdam
 4 = waarborg provincie Zuid-Holland

5= gemeentegarantie. Berkel en Rodenrijs
 6= gemeentegarantie Lansingerland
 7= Waarborgfonds voor de zorgsector

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten	21.333	20.500
Gefactureerde omzet ELV	6.118	7.020
Gefactureerde omzet Wijkverpleging	48.604	51.052
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	238.930	216.312
Opbrengsten Wmo	7.222	7.278
Overige zorgprestaties	2.029	2.683
Totaal	<u>324.236</u>	<u>304.845</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten zorgprestaties wordt voornamelijk veroorzaakt door tariefsverhoging en de verwachte opbrengst uit de beleidsregel SARS-CoV2 virus extra kosten Wlz en extra kosten Corona ZvW en WMO.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Subsidie project Waardigheid en Trots	0	2.607
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.804	3.745
Totaal	<u>3.804</u>	<u>6.352</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Opbrengsten hotelmatige diensten	1.223	1.246
Opbrengsten cliëntgebonden diensten	987	1.009
Opbrengst restaurant en winkels	357	982
Opbrengst verkoop vastgoed	5.290	0
Overige opbrengsten	5.122	3.290
Totaal	<u>12.979</u>	<u>6.527</u>

Toelichting:

De opbrengst verkoop vastgoed betreft de boekwinst op de verkoop van een viertal niet-zorg panden. De toename overige opbrengsten betreft o.a. een vrijval van € 0,7 mln aan reserveringen met betrekking tot voorgaande jaren als gevolg van het verlopen van de verjaringstermijnen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	168.269	161.225
Sociale lasten	28.765	29.455
Pensioenpremies	13.582	13.555
Overige personeelskosten	9.160	9.786
Subtotaal	<u>219.776</u>	<u>214.021</u>
Af: compensatie transitievergoeding langdurig zieken	677	3.300
Personeel niet in loondienst	27.228	20.982
Totaal personeelskosten	<u><u>246.327</u></u>	<u><u>231.703</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden gebaseerd op de contractueel overeengekomen werkbare uren.	3.743	3.697
	<u><u>3.743</u></u>	<u><u>3.697</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De compensatie transitievergoeding langdurig zieken betreft de compensatie van de transitievergoedingen welke door het UWV gecompenseerd wordt. De vordering heeft betrekking op werknemers welke ziek uit dienst zijn gegaan vanaf 1 juli 2015 en welke een transitievergoeding hebben ontvangen. De uitbetaling van de compensatie vindt vanaf 2020 plaats.

In 2020 heeft Laurens een subsidie ontvangen voor het verstrekken van een zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten en opbrengsten van deze regeling zijn gesaldeerd in de post personeelskosten.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.466	10.730
- financiële vaste activa	5	5
- egalisatie afschrijvingen	-100	-100
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.371</u></u>	<u><u>10.635</u></u>

Toelichting:

In 2020 en 2019 hebben geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

In 2020 is een inhaalafschrijving over 2019 ad. € 104.400 verwerkt met betrekking tot de in het verleden gevormde impairment.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.540	17.051
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.421	11.794
Onderhoud en energiekosten	8.419	7.944
Huur en leasing	14.872	14.879
Administratie, registratie en communicatie	11.649	10.306
Algemeen beheer	4.128	3.711
Belastingen en verzekeringen	1.042	1.288
Overige algemene kosten	2.437	216
Totaal overige bedrijfskosten	<u>71.508</u>	<u>67.189</u>

Toelichting:

De toename van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt veroorzaakt door de toename van de kosten voor ontspanningsactiviteiten. De toename van de kosten Administratie, registratie en communicatie wordt veroorzaakt door de kosten voor optimalisering van bedrijfsprocessen. De toename van de kosten Algemeen beheer wordt overwegend verklaard door een toename van advieskosten en projectbegeleiding.

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	20	20
Subtotaal financiële baten	<u>20</u>	<u>20</u>
Rentelasten	2.837	3.008
Subtotaal financiële lasten	<u>2.837</u>	<u>3.008</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.817</u>	<u>-2.988</u>

20. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De volgende honoraria van de accountant zijn ten laste gebracht van de stichting en haar groepsmaatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.		
1 Controle van de jaarrekening	344	333
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. kwaliteitsgelden, subsidiecontrole, nacalculatie)	0	13
3 Fiscale advisering	35	0
4 Niet-controlediensten	315	8
Totaal honoraria accountant	<u>694</u>	<u>354</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening heeft betrekking op de totale honoraria voor de controle van de jaarrekening van het betreffende jaar.

21. 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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

22. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Stichting Laurens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Laurens. Het voor Stichting Laurens toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp - klasse V, WNT puntentotaal betreft 13 punten).

Op basis van paragraaf 2.1 van de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp' wordt aan de hand van de complexiteit van de werkzaamheden van de topfunctionarissen 3 punten toegekend. Als soort instelling geldt in dit geval "Verpleeg- en verzorgingshuis".

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J. Huizer	A.P. Bandel
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2020	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 189.163	€ 189.138
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.831	€ 11.855
<i>Subtotaal</i>	€ 200.994	€ 200.993
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 200.994	€ 200.993
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 overschuldigde betaling		
	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	J. Huizer	A.P. Bandel
functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 182.379	€ 182.349
beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.618	€ 11.647
subtotaal	€ 193.997	€ 193.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 194.000
Bezoldiging	€ 193.997	€ 193.996

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Betreffende categorie is in 2020 niet van toepassing voor Stichting Laurens.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	P.H.E.M. de Kort	B.R.I.M. Gerner	H.B.M. Grobbink
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 14/05]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 20.100	€ 5.062	€ 12.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 7.414	€ 20.100
- \- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
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	P.H.E.M. de Kort	B.R.I.M. Gerner	H.B.M. Grobbink
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 19.400	€ 13.000	€ 13.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	P.A. W. Lamers	H. van Grevenstein	L. de Beukelaar
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.500	€ 13.500	€ 13.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
- \- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
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	P.A.W. Lamers	H. van Grevenstein	L. de Beukelaar
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	C.G. Koedijk
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[14/05 – 31/12]
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 8.438
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.741
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	C.G. Koedijk
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.

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. Er zijn derhalve in het verslagjaar geen bovenmatige vergoedingen betaald.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

Rubroek

Laurens heeft per 1 januari 2021 de exploitatie en het beheer van ouderenzorglocatie Rubroek en alle andere daaraan verbonden Activa en Passiva en (ondernemings)activiteiten terzake Rubroek, inclusief de onderdelen / activiteiten verpleeghuiszorg, Zorg aan Huis (thuiszorg/wijkverpleging/huishoudelijke verzorging), wijkservicepunt, wijkrestaurant, klussendienst, vervoerscentrum en de in samenwerking met Fundis B.V. in oprichting zijnde ouderenhub Crooswijk overgenomen van Stichting Middin.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€ x 1.000	€ x 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	105.324	111.355
Financiële vaste activa	2	1.635	1.905
Totaal vaste activa		<u>106.959</u>	<u>113.260</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	2.142	989
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	8.617	8.891
Debiteuren en overige vorderingen	5	18.580	19.415
Liquide middelen	6	25.118	5.454
Totaal vlottende activa		<u>54.457</u>	<u>34.749</u>
Totaal activa		<u><u>161.416</u></u>	<u><u>148.009</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	309	309
Bestemmingsreserves		5.290	0
Bestemmingsfondsen		29.787	25.081
Algemene en overige reserves		7.989	7.989
Totaal eigen vermogen		<u>43.375</u>	<u>33.379</u>
Voorzieningen	8	8.522	7.374
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	53.997	57.595
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
DBC-zorgproducten			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	55.522	49.661
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>55.522</u>	<u>49.661</u>
Totaal passiva		<u><u>161.416</u></u>	<u><u>148.009</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 € x 1.000	2019 € x 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	324.236	304.845
Subsidies	14	3.804	6.352
Overige bedrijfsopbrengsten	15	12.979	6.473
Som der bedrijfsopbrengsten		341.019	317.670
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	246.316	231.637
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	10.371	10.631
Overige bedrijfskosten	18	71.413	67.141
Som der bedrijfslasten		328.100	309.409
BEDRIJFSRESULTAAT		12.919	8.261
Financiële baten en lasten	19	-2.923	-3.052
RESULTAAT BOEKJAAR		9.996	5.209
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
		€ x 1.000	€ x 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Vastgoed		5.290	0
Bestemmingsfonds - reserve aanvaardbare kosten		4.706	5.209
		9.996	5.209

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.12.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2020 van de stichting. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

5.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

Financiële instrumenten

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze niet als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Continuïteitsveronderstelling

Laurens is in het jaar 2020 geconfronteerd met de gevolgen van de wereldwijde COVID-19 pandemie. De Raad van Bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19 virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze cliënten en medewerkers (zoals geïsoleerde verpleging, persoonlijke beschermingsmiddelen, vaccinatie, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken) en communicatie met onze belangrijkste stakeholders. Onze financiers, via de koepelorganisatie Zorgverzekeraars (ZN) en VNG hebben aan de zorginstellingen in de thuis- en ouderenzorg die zorg leveren vallende onder de basisverzekering of aanvullende verzekering, de langdurige zorg en/of de WMO, bij brieven in maart en april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. Gedurende 2020 zijn verschillende compensatieregelingen geëffectueerd voor zowel omzetzerving als additionele kosten. Laurens heeft in 2020 voor een bedrag van € 18,6 mln een beroep gedaan op deze compensatieregelingen, als volgt verdeeld over de verschillende financieringsstromen: € 16,3 mln Wlz, € 2,2 mln. ZvW en € 0,1 mln Wmo.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers, met daarin opgenomen een financieel vangnet. Voor het jaar 2021 is reeds voor de Wlz compensatie beleid vastgesteld. Het betreft de beleidsregels "Doorlopende kosten Wlz 2021" en "Extra kosten Wlz 2021". De looptijd van beide beleidsregels is tot juni 2022. Daarmee wordt voor een langere periode dekking geven voor eventuele omzetzerving en meerkosten als gevolg van de COVID-19 pandemie.

De eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemend, is geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Laurens haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	82.330	89.640
Machines en installaties	10.239	11.519
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.661	9.112
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.094	1.084
Totaal materiële vaste activa	<u>105.324</u>	<u>111.355</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	111.355	118.460
Bij: investeringen	6.490	3.783
Af: afschrijvingen	10.466	10.726
Af: correctie investeringen	0	162
Af: desinvesteringen	2.055	0
Boekwaarde per 31 december	<u>105.324</u>	<u>111.355</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de overige kortlopende schulden onder 5.1.13. volnummer 10.

De desinvesteringen betreffen (overwegend) de boekwaarden van een viertal niet-zorg panden welke in 2020 zijn verkocht.

Toelichting:

Stichting Laurens heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheid (i.c. domein), en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020.

In het verslagjaar zijn actuele bedrijfswaardeberekeningen gemaakt voor het vastgoed van Laurens voor zowel de panden in eigendom als voor de panden die gehuurd worden van derden.

De bedrijfswaarde wordt gevormd door de contante waarde van de geprognosticeerde kasstromen uit hoofde van toekomstige opbrengsten en uitgaven van het vastgoed over de geschatte resterende looptijd van de investering. Daarbij wordt rekening gehouden met de voorgenomen bestemming en aard van het bezit. Projecten in uitvoering zijn meegenomen in de bedrijfswaardeberekeningen. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekeningen geven geen aanleiding tot het nemen van een impairment.

Bedrijfsgebouwen en terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening. Zie de toelichting op de overige kortlopende schulden onder 5.1.13. volnummer 10.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar de bijlagen mutatieoverzichten 5.1.14.

De gebouwen zijn verzekerd tegen de herbouwwaarde dan wel de herstellkosten. De bedrijfsuitrustingen en inventarissen zijn verzekerd tegen de nieuwwaarde of de vervangingswaarde als de waarde onmiddellijk voor de gebeurtenis minder dan 40% bedraagt van de nieuwwaarde.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	382	488
Vorderingen op groepsmaatschappijen	650	650
Erfpacht en aanloopkosten	1.388	1.552
Sub totaal	2.420	2.690
Voorziening financiële vaste activa	785	785
Totaal financiële vaste activa	<u>1.635</u>	<u>1.905</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.905	2.100
Af: resultaat deelnemingen	106	63
Af: vrijval termijn erfpacht en aanloopkosten	127	127
Af: afschrijving	5	5
Af: desinvestering	32	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.635</u>	<u>1.905</u>

Toelichting:

Laurens Horeca B.V. (voorheen Landgoed Olaertsduyn B.V.) wordt gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. De deelneming in Laurens Horeca B.V. is per balansdatum op nihil gewaardeerd gezien het negatief eigen vermogen per ultimo 2020. Aangezien Laurens niet aansprakelijk is dienen geen andere voorzieningen getroffen te worden.

Begin 2010 is een lening faciliteit verstrekt aan Laurens Horeca B.V. van € 850.000 om de liquiditeitspositie te versterken. Per ultimo verslagjaar bedraagt de lening € 650.000. Over de lening is in 2020 3 % rente berekend.

De lening u/g is in voorgaande jaren volledig voorzien in verband met het negatief eigen vermogen van Laurens Horeca B.V.

De post vooruitbetaald erfpachtcanon, aanloopkosten, leningkosten en boeterente bedraagt per ultimo 2020 € 1,4 mln.

Voor de geschatte resterende boekwaarde per 31 december 2020, van de geherrubriceerde immateriële vaste activa, is een voorziening getroffen van € 135.000 vanwege onzekerheid in de toekomstige financiering.

De totale voorziening financiële vaste activa bedraagt € 785.000.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

De vorderingen op de financiële vaste activa hebben geen looptijd korter dan 1 jaar.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaalbe-	Eigen	Resultaat
			€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Zeggenschapsbelangen				
Belangen samen met dochtermaatschappijen:				
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:				
Laurens Horeca B.V. (voor Conferentiehôtel en Landgoed Olaertsduyn B.V.) dienstverlening aan Statutaire zetel te Rotterdam	€ 18.000	100%	-521	-54
Easypool Zorg aan Huis B Bemiddeling vraag en te Rotterdam aanbod zorg en welzijn	€ 18.000	100%	263	-23
Laurens Houdster- en financieeringsmaatschappij B.V. te Rotterdam	€ 18.000	100%	119	0
Vastgoed Motorstraat B.V. Beheer en houden van te Rotterdam onroerend goed	€ 18.000	100%	-13	3
Zorg en Welzijn Rotterdam Welzijnswerk en zorg te Rotterdam	€ 18.000	100%	158	0

Toelichting:

De jaarrekening 2020 van Laurens Horeca B.V. is op het moment van opstellen van de jaarrekening van Laurens nog niet opgemaakt. In de jaarrekening van Laurens is uitgegaan van de definitieve cijfers van Laurens Horeca B.V. over 2019, sluitend met een vermogen van € - 520.676 per 31 december 2019 en een negatief resultaat over 2019 van € 54.289.

Laurens is niet hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de deelneming Laurens Horeca B.V. Easypool Zorg aan Huis B.V., Vastgoed Motorstraat B.V. en Zorg en Welzijn Rotterdam zijn in liquidatie.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	3.762	2.523
Af: ontvangen voorschotten	1.620	1.520
Af: voorziening onderhanden werk	0	14
Totaal onderhanden werk	2.142	989

Toelichting:

Per ultimo boekjaar is de stand van het onderhanden werk € 3.762.576. Doordat de voorschotten lager zijn dan de waardering van het onderhanden werk ontstaan een kortlopende vordering. De bevoorschotting betreft onderhanden werk en nog te factureren DBC/GRZ. Per ultimo boekjaar is de stand van de nog te factureren DBC/GRZ € 1.998.867 en is gepresenteerd onder de overige vorderingen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

	2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	8.891	0	8.891
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	8.617	8.617
Correcties voorgaande jaren	0	0	-9	0	-9
Betalingen/ontvangsten	0	0	-8.882	0	-8.882
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-8.891	8.617	-274
Totaal	0	0	0	8.617	8.617
Saldo per 31 december					8.617

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	c	c	c	a
--	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gerepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	8.617	8.891
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	8.617	8.891

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	238.930	216.312
Bij: reservering afwaardering COVID-19 compensatie Wlz	2.650	0
Bij: subsidie Waardigheid en Trots incidenteel	0	2.606
Bij: doorgeschoven budget transitie-middelen aan derden	0	2.601
Af: correctie budget	2.909	1.414
	238.671	220.105
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	230.054	211.214
Totaal financieringsverschil	8.617	8.891

Toelichting:

In de vordering uit hoofde van financieringstekort Wlz is een reservering opgenomen voor de ingediende compensatie COVID-19. Gezien het feit dat geen volledige zekerheid is gegeven over de financiering van de ingediende compensatie en de hoogte van de doorlopende lasten in 2021 als gevolg van COVID-19, is het ongewenst om schattingsonzekerheden naar 2021 over te hevelen. Derhalve is uit hoofde van voorzichtigheid een reservering gevormd.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen cliënten en zorgverzekeraars	5.760	6.294
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.999	3.097
Nog te factureren Wijkverpleging	4.403	3.422
Nog te factureren WMO	381	522
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	68	114
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaalde huur en overig	752	899
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
- waarborgsommen, subsidies en overig	3.741	1.509
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa:	679	258
Compensatie transitievergoeding langdurig zieken	797	3.300
Totaal debiteuren en overige vorderingen	18.580	19.415

Toelichting:

In de vordering Nog te factureren Wijkverpleging is een reservering opgenomen voor de ingediende compensatie COVID-19. Gezien het feit dat geen volledige zekerheid is gegeven over de financiering van de ingediende compensatie en de hoogte van de doorlopende lasten in 2021 als gevolg van COVID-19, is het ongewenst om schattingsonzekerheden naar 2021 over te hevelen. Derhalve is uit hoofde van voorzichtigheid een reservering ad € 1,1 mln. gevormd.

De compensatie transitievergoeding langdurig zieken betreft de compensatie van de transitievergoedingen welke door het UWV gecompenseerd wordt. De vordering heeft betrekking op werknemers welke ziek uit dienst zijn gegaan vanaf 1 juli 2015 en welke een transitievergoeding hebben ontvangen. De uitbetaling van de compensatie vindt vanaf 2020 plaats.

Ten aanzien van de vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen zijn geen nadere contractuele bepalingen overeengekomen. Dit betreft een rekening courant verhouding.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 271.912 (2019: € 132.620). Onder de overlopende activa zijn nog te ontvangen en nog te besteden subsidies opgenomen, waarvan het nog te besteden deel € 0,4 mln. bedraagt. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	25.089	5.415
Kassen	29	39
Totaal liquide middelen	<u>25.118</u>	<u>5.454</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bedrag van € 326.648 (2019: € 123.347) wegens verstrekte huurgaranties.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	309	309
Bestemmingsreserves	5.290	0
Bestemmingsfondsen	29.787	25.081
Algemene en overige reserves	7.989	7.989
Totaal eigen vermogen	<u>43.375</u>	<u>33.379</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	309	0	0	309
Totaal kapitaal	<u>309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>309</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Vastgoed	0	5.290	0	5.290
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>5.290</u>	<u>0</u>	<u>5.290</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds WLZ, ZVW, WMO	25.081	4.706	0	29.787
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.081</u>	<u>4.706</u>	<u>0</u>	<u>29.787</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	7.989	0	0	7.989
Totaal algemene en overige reserves	<u>7.989</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.989</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 43.375 (2019: € 33.379).

Het bestemmingsfonds wordt opgebouwd uit de jaarlijkse overschotten en of tekorten uit de zorgexploitatie, gefinancierd vanuit de WLZ, WMO en of de ZVW. De besteding van het bestemmingsfonds moet in het kader zijn van activiteiten vallend onder de WLZ/WMO/ZVW. De voormalige Reserve Aanvaardbare Kosten is bij de overgang van de AWBZ naar de WLZ/WMO/ZVW gepresenteerd onder bestemmingsfonds.

De bestemmingsreserve Vastgoed wordt opgebouwd uit behaalde resultaten op vastgoedtransacties en is bestemd voor toekomstige vastgoedprojecten gebaseerd op het strategische vastgoedplan.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen
	€
Enkelvoudig eigen vermogen:	43.375
Easypool Zora aan Huis B.V.	0
Zora en Welzijn Rotterdam B.V.	0
Vastgoed Motorstraat B.V.	0
Laurens Houdstermaatschappij B.V.	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen:	<u>43.375</u>

Toelichting:

Het enkelvoudig en geconsolideerd resultaat zijn gelijk aan elkaar.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per				Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
	1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval		31-dec-2020
	€	€	€	€	€	€
uitgestelde beloningen	1.860	175	138	90	-34	1.773
arbeidsongeschiktheid	3.302	3.555	1.926	291	0	4.640
cao nabetaling ort	705	0	1	204	0	500
reorganisatie	24	195	114	0	0	105
CAO Landingsbaan	1.300	204	0	0	0	1.504
WAB transitiekosten	183	0	89	94	0	0
Totaal voorzieningen	<u>7.374</u>	<u>4.129</u>	<u>2.268</u>	<u>679</u>	<u>-34</u>	<u>8.522</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.089
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.433
hiervan > 5 jaar	889

Toelichting per categorie voorziening:

Met ingang van 2005 is, conform de jaarverslaggevingvoorschriften, een voorziening getroffen voor uitgestelde beloningen op grond van de cao VVT (jubileum en eenmalige uitkeringen bij pensionering). De uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn, onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. De voorziening uitgestelde beloning is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken. Bij de berekening van de contante waarde is een disconteringsvoet van 3,5% gehanteerd. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3%. De berekening is gebaseerd op cao-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Er is een voorziening getroffen voor de wettelijke verplichting tot loondoorbetaling tijdens ziekte. Voor nieuwe ziektegevallen vanaf 2004 is de aanvullingstermijn verhoogd tot twee jaar. De voorziening is gebaseerd op basis van de ervaringscijfers van de afgelopen jaren ten aanzien van daadwerkelijke WIA instroom, aangevuld met de beste schatting voor de instroom in de komende twee jaren.

In 2016 is een voorziening getroffen voor de nabetalingen ORT over de vakantie-uren 2012 tot en met 2016. De CAO-schikkingen zijn conform de afspraken uitbetaald in drie jaar, voor het laatst in 2020. De voorziening per ultimo boekjaar is naar verwachting nog nodig om nakomende claims af te kunnen handelen.

De reorganisatie voorzieningen zijn gevormd ter dekking van de kosten van de reorganisatie van de groep. Welzijns-medewerkers en geestelijk verzorgers en de medewerkers van de Ondersteunende Diensten. De kosten betreffen de bruto loonkosten van de boventalig verklaarde medewerkers en de vaststellingsovereenkomsten.

De voorziening CAO Landingsbaan en voorziening WAB transitiekosten zijn gebaseerd op de bepalingen in de CAO VVT 2019-2021 en de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). De voorziening CAO Landingsbaan is gebaseerd op het aantal medewerkers dat 45 jaar in de zorg werkzaam is en de in de CAO vermelde bijdrage voor een periode van 3 jaar. Deze regeling moet echter nog nader uitgewerkt worden in het landelijk pensioenakkoord.

Bij de invoering van de WAB zijn geen overgangsbepalingen opgenomen. Dat betekent dat voor tijdelijke contracten die in 2020 en 2021 aflopen de WAB met terugwerkende kracht geldt en transitievergoedingen van kracht zijn. Op basis van ervaringscijfers omtrent niet verlengde contracten, de personeelsomvang en het gemiddelde salaris is de voorziening ultimo 2019 bepaald. Gezien de integratie van de WAB en de beperkte omvang van de kosten van het inhaaleffect vs de administratieve belasting, is ultimo 2020 besloten de voorziening niet separaat te presenteren en de kosten ten laste van de exploitatie te brengen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	53.997	57.595
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>53.997</u>	<u>57.595</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	61.193	64.792
Af: aflossingen	3.598	3.599
Stand per 31 december	<u>57.595</u>	<u>61.193</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.598	3.598
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>53.997</u>	<u>57.595</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.598	3.598
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	53.997	57.595
hiervan > 5 jaar	40.239	43.626

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 5.1.16. Overzicht langlopende schulden en naar de toelichting onder de Overige kortlopende schulden
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	7.508	8.924
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.599	3.599
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.287	4.340
Schulden terzake pensioenen	1.001	1.118
Nog te betalen salarissen	2.172	2.350
Nog te betalen eindheffing Zorgbonus	5.260	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars inclusief oude jaren*	2.756	3.231
Schulden aan groepsmaatschappijen	833	503
Eindejaarsuitkering	1.071	999
Vakantiegeld	7.090	6.747
Vakantiedagen	10.835	9.094
Overige overlopende passiva	9.099	8.744
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Subsidies en overig	11	12
Totaal overige kortlopende schulden	<u>55.522</u>	<u>49.661</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting:

Door ABN Amro is een kredietfaciliteit verstrekt ter grootte van € 8 miljoen. De kredietfaciliteit kan elk moment worden verlaagd of opgezegd door de bank. Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit en de langlopende leningen heeft Laurens met ABN AMRO, ING Bank en WFZ de Verhaalsregeling ondertekend waarbij de verstrekte zekerheden in gelijke mate aan de financiers worden verstrekt. De zekerhedenagent zal ten behoeve van de financiers de vestiging van zekerheidsrechten door Laurens coördineren en zorgen voor de uitoefening van de zekerheidsrechten. Aan de zekerhedenagent is een hypotheekrecht van € 100 miljoen verhoogd met 40% voor rente en kosten verstrekt. ABN AMRO heeft aanvullend een eis van 20% garantievermogen gesteld. Eind 2020 wordt hieraan door stichting Laurens voldaan. Ter attentie van de schulden aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen zijn geen nadere contractuele bepalingen overeengekomen. Dit betreft een rekening courant verhouding.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur een Treasury statuut vastgelegd waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Hierin is onder andere vastgelegd dat het - anders dan met expliciete toestemming van de Raad van Toezicht - niet toegestaan is om nieuwe afgeleide financiële instrumenten te gebruiken.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Zoals uit de toelichting op de balans blijkt betreffen de vorderingen met name vorderingen op diverse zorgkantoren, gemeenten en zorgverzekeraars. Met deze partijen bestaat een lange relatie en zij hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan. Dienstverlening met hiervoor genoemde financiers vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 30 en 60 dagen. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren. Ter grootte van dit risico (€ 0,3 mln.) is een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven 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 derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De instelling bewaakt de liquiditeitspositie door maandelijksse liquiditeitsprognoses. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde lening convenanten te blijven.

Reële waarde

De reële waarde van het merendeel van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 12.860K, voor de komende 5 jaar € 40.138K en daarna € 28.158K. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 17 jaar.

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 voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

De huurovereenkomsten zijn beoordeeld of er sprake is van kenmerken van financial lease. De beoordeling levert geen huurovereenkomsten op die aangemerkt moeten worden als financial lease.

Ten behoeve van de bouw van een ondergrondse parkeergarage is een lening aangetrokken van het Sint Laurens Fonds. De lening is in 1998 door het Sint Laurens Fonds kwijtgescholden onder ontbindende voorwaarde bij verkoop of vervreemding. Bij verkoop of vervreemding van de parkeergarage komt de netto-opbrengst ten goede aan het Sint Laurens Fonds. De kwijtgescholden lening bedroeg € 1.709.900.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Laurens heeft een aantal leningen opgenomen onder borging van het Waarborgfonds voor de zorgsector. Eén van de zekerheden van het Wfz bestaat uit een obligoverplichting van de deelnemende instelling ten opzichte van het fonds. Het obligo bedraagt maximaal 3 % van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde leningen. Het obligo wordt slechts ingeroepen als het Wfz onvoldoende vermogen heeft. Het obligo wordt in dat geval geboden door een renteloze lening te verstrekken aan het Wfz, met een maximale waarde van 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde leningen. Het obligo wordt terugbetaald zodra het vermogen van het Wfz weer op niveau is. Voor Stichting Laurens betekent dit per ultimo 2020 een obligo van € 0,3 miljoen.

Laurens heeft in 2008 een Euroflexlening aangetrokken bij de ING van € 25 miljoen met een looptijd van 20 jaar. Ter afdekking van de fluctuerende renteontwikkelingen is een renteswap transactie aangegaan met de ING. De renteswap heeft dezelfde looptijd als de lening, en is uitsluitend bedoeld en wordt uitsluitend ingezet om het renterisico af te dekken. De renteswap heeft per 31 december 2020 een marktwaarde van € -/- 6,4 miljoen. Er is geen bijstortingsplicht.

Laurens past hedge accounting toe op basis van individuele documentatie per individuele hedgerelatie. Laurens documenteert de wijze waarop de hedgerelaties passen in de doelstellingen van het risicobeheer, de hedgestrategie en de verwachting aangaande de effectiviteit van de hedge. De interest rate swap heeft een verkrijgingsprijs van nihil en wordt tegen kostprijs gewaardeerd.

Stichting Laurens Rotterdam vormt vanaf 16 september 2019 geen fiscale eenheid meer met Easypool Zorg aan Huis B.V.

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

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 EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Laurens 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 de stichting per 31 december 2020. Daarnaast is, gebaseerd op de uitspraak van de minister dat hij niet meer terug zal komen op voorgaande jaren, naar verwachting de omvang van een eventuele verplichting beperkt.

5.1.14 ENKELVOUDIG 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	228.712	38.199	42.055	1.084	310.050
- cumulatieve afschrijvingen	139.072	26.680	32.943	0	198.695
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>89.640</u>	<u>11.519</u>	<u>9.112</u>	<u>1.084</u>	<u>111.355</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.897	0	3.583	1.010	6.490
- afschrijvingen	7.205	1.280	1.981	0	10.466
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	530	281	344	0	1.155
.cumulatieve afschrijvingen	530	281	344	0	1.155
- herrubricering					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	5.116	0	195	0	5.311
cumulatieve afschrijvingen	3.114	0	142	0	3.256
per saldo	<u>2.002</u>	<u>0</u>	<u>53</u>	<u>0</u>	<u>2.055</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.310</u>	<u>-1.280</u>	<u>1.549</u>	<u>1.010</u>	<u>-6.031</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	224.963	37.918	45.099	2.094	310.074
- cumulatieve afschrijvingen	142.633	27.679	34.438	0	204.750
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>82.330</u>	<u>10.239</u>	<u>10.661</u>	<u>2.094</u>	<u>105.324</u>
Afschrijvingspercentage	2 - 10 %	5,0%	10 - 20%	0%	

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen in</u> €	<u>Vorderingen op</u> €	<u>Erfpacht aanloop-</u> €	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 31 december 2019	488	650	1.552	2.690
Waardeverminderingen per 31 december 2019	0	650	135	785
	<u>488</u>	<u>0</u>	<u>1.417</u>	<u>1.905</u>
Af: resultaat deelnemingen	106	0	0	106
Af: vrijgevallen termijn	0	0	127	127
Af: afschrijvingen	0	0	5	5
Desinvestering				
Aanschafwaarde	0	0	67	67
Cumulative afschrijvingen	0	0	35	35
Per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32</u>	<u>32</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>382</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.253</u></u>	<u><u>1.635</u></u>
Som waardeverminderingen	0	650	135	785

Toelichting:

Laurens Horeca B.V. (voorheen Landgoed Olaertsduyn B.V.) wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde. De deelneming in Laurens Horeca B.V. is per balansdatum op nihil gewaardeerd gezien het negatief eigen vermogen per ultimo 2020. Aangezien Laurens niet aansprakelijk is, dienen geen andere voorzieningen getroffen te worden. Begin 2010 is een lening faciliteit verstrekt aan Laurens Horeca B.V. van € 850.000 om de liquiditeitspositie te versterken. Per ultimo verslagjaar bedraagt de lening € 650.000. Over de lening is in 2020 3 % rente berekend. De lening u/g is in voorgaande jaren volledig voorzien in verband met het negatief eigen vermogen van Laurens Horeca B.V.

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank N.V.	2002	1.800.000	50	OHL	4,200%	1.179.000	0	36.000	1.143.000	963.000	32	Lineair	36.000	2
BNG	1994	3.085.706	40	OHL	2,890%	1.157.136	0	77.143	1.079.993	694.278	14	Lineair	77.143	6
ING Bank N.V.	2008	25.000.000	20	OHL	4,800%	18.125.000	0	625.000	17.500.000	14.375.000	8	Lineair	625.000	2
Aegon (vh Optas)	1987	408.402	35	OHL	6,950%	33.756	0	11.708	22.048	0	2	Lineair	11.708	1
BNG	1996	4.276.879	29	OHL	0,630%	884.866	0	147.479	737.387	0	5	Lineair	147.479	3
BNG	1997	4.886.941	28	OHL	6,480%	1.047.196	0	174.534	872.662	0	5	Lineair	174.534	3
NWB	2002	4.000.000	20	OHL	2,050%	600.000	0	200.000	400.000	0	2	Lineair	200.000	7
BNG	2003	7.500.000	30	OHL	4,740%	3.500.000	0	250.000	3.250.000	2.000.000	13	Lineair	250.000	7
NWB	2003	7.000.000	30	OHL	4,780%	3.266.675	0	233.333	3.033.342	1.866.677	13	Lineair	233.333	7
NWB	2004	7.300.000	30	OHL	4,780%	3.650.005	0	243.333	3.406.672	2.190.007	14	Lineair	243.333	7
ABN AMRO Bank N.V.	2015	15.000.000	10	OHL	3,250%	11.812.500	0	750.000	11.062.500	7.312.500	5	Lineair	750.000	2
ABN AMRO Bank N.V.	2018	17.000.000	10	OHL	3,960%	15.937.500	0	850.000	15.087.500	10.837.500	8	Lineair	850.000	2
Totaal						61.193.634	0	3.598.530	57.595.104	40.238.962			3.598.530	

OHL = onderhandse lening

1 = geen
 2 = hypotheek
 3 = waarborg gemeente Rotterdam
 4 = waarborg provincie Zuid-Holland

5= gemeentegarantie. Berkel en Rodenrijs
 6= gemeentegarantie Lansingerland
 7= Waarborgfonds voor de zorgsector

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten	21.333	20.500
Gefactureerde omzet ELV	6.118	7.020
Gefactureerde omzet Wijkverpleging	48.604	51.052
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	238.930	216.312
Opbrengsten Wmo	7.222	7.278
Overige zorgprestaties	2.029	2.683
Totaal	<u>324.236</u>	<u>304.845</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten zorgprestaties wordt voornamelijk veroorzaakt door tariefsverhoging en de verwachte opbrengst uit de beleidsregel SARS-CoV2 virus extra kosten Wlz en extra kosten Corona ZvW en WMO.

14. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie project Waardigheid en Trots	0	2.607
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.804	3.745
Totaal	<u>3.804</u>	<u>6.352</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten hotelmatige diensten	1.223	1.246
Opbrengsten cliëntgebonden diensten	987	1.008
Opbrengst restaurant en winkels	357	982
Opbrengst verkoop vastgoed	5.290	0
Overige opbrengsten	5.122	3.237
Totaal	<u>12.979</u>	<u>6.473</u>

Toelichting:

De opbrengst verkoop vastgoed betreft de boekwinst op de verkoop van een viertal niet-zorg panden. De toename overige opbrengsten betreft een vrijval van € 0,7 mln aan reserveringen met betrekking tot voorgaande jaren als gevolg van het verlopen van de verjaringstermijnen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	168.258	161.096
Sociale lasten	28.769	29.424
Pensioenpremies	13.579	13.538
Andere personeelskosten	9.159	9.783
Subtotaal	<u>219.765</u>	<u>213.841</u>
Af: compensatie transitievergoeding langdurig zieken	677	3.300
Personeel niet in loondienst	27.228	21.096
Totaal personeelskosten	<u><u>246.316</u></u>	<u><u>231.637</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden gebaseerd op de contractueel overeengekomen werkbare uren.	3.743	3.695
	<u><u>3.743</u></u>	<u><u>3.695</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De compensatie transitievergoeding langdurig zieken betreft de compensatie van de transitievergoedingen welke door het UWV gecompenseerd wordt. De vordering heeft betrekking op werknemers welke ziek uit dienst zijn gegaan vanaf 1 juli 2015 en welke een transitievergoeding hebben ontvangen. De uitbetaling van de compensatie vindt vanaf 2020 plaats.

In 2020 heeft Laurens een subsidie ontvangen voor het verstrekken van een zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten en opbrengsten van deze regeling zijn gesaldeerd in de post personeelskosten.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.466	10.726
- financiële vaste activa	5	5
- egalisatie afschrijvingen	-100	-100
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.371</u></u>	<u><u>10.631</u></u>

Toelichting:

In 2020 en 2019 hebben geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

In 2020 is een inhaalafschrijving over 2019 ad. € 104.400 verwerkt met betrekking tot de in het verleden gevormde impairment.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.540	17.051
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.421	11.794
Onderhoud en energiekosten	8.419	7.944
Huur en leasing	14.872	14.879
Administratie, registratie en communicatie	11.641	10.291
Algemeen beheer	4.128	3.704
Belastingen en verzekeringen	1.042	1.287
Overige algemene kosten	2.350	191
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>71.413</u></u>	<u><u>67.141</u></u>

Toelichting:

De toename van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt veroorzaakt door de toename van de kosten voor ontspanningsactiviteiten. De toename van de kosten Administratie, registratie en communicatie wordt veroorzaakt door de kosten voor optimalisering van bedrijfsprocessen. De toename van de kosten Algemeen beheer wordt overwegend verklaard door een toename van advieskosten en projectbegeleiding.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	20	20
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>20</u>	<u>20</u>
Rentelasten	2.837	3.008
Resultaat deelnemingen	106	64
Subtotaal financiële lasten	<u>2.943</u>	<u>3.072</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.923</u></u>	<u><u>-3.052</u></u>

20. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT toelichting is opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

5.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Laurens heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Laurens heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.1.19 Gebeurtenissen na balansdatum

Rubroek

Laurens heeft per 1 januari 2021 de exploitatie en het beheer van ouderenzorglocatie Rubroek en alle andere daaraan verbonden Activa en Passiva en (ondernemings)activiteiten terzake Rubroek, inclusief de onderdelen / activiteiten verpleeghuiszorg, Zorg aan Huis (thuiszorg/wijkverpleging/huishoudelijke verzorging), wijkservicepunt, wijkrestaurant, klussendienst, vervoerscentrum en de in samenwerking met Fundis B.V. in oprichting zijnde ouderenhuis Crooswijk overgenomen van Stichting Middin.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
J. Huizer
Bestuurder
26 mei 2021

W.G.
A.P. Bandel
Bestuurder
26 mei 2021

W.G.
P.H.E.M. de Kort
Raad van Toezicht, voorzitter
Remuneratiecommissie
26 mei 2021

W.G.
C.G. Koedijk
Raad van Toezicht, toezichthouder/
audit commissie
26 mei 2021

W.G.
H.B.M. Grobbink CCMM
Raad van Toezicht, toezichthouder/
cie kwaliteit & veiligheid
26 mei 2021

W.G.
W.M.U. van Grevenstein - Teeuwen
Raad van Toezicht, toezichthouder/
cie kwaliteit & veiligheid
26 mei 2021

W.G.
P.A.W. Lamers
Raad van Toezicht, toezichthouder/
voorzitter audit commissie
26 mei 2021

W.G.
L. de Beukelaar
Raad van Toezicht, toezichthouder/
audit commissie
26 mei 2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Art 23A Winst en uitkeringen

Winst die door vaststelling van de jaarrekening is bepaald kan uitsluitend worden aangewend ten bate van :

(a) een lichaam waarop de zorgvrijstelling van artikel 5, eerste lid, onderdeel c, Wet op de vennootschapsbelasting van toepassing is; of

(b) een algemeen maatschappelijk belang,

te bepalen door de raad van bestuur, met instemming van de raad van toezicht.

Indien de raad van bestuur niet voorafgaand aan of uiterlijk direct na het besluit tot vaststelling van de jaarrekening een besluit neemt tot bestemming van de winst, zal de winst worden gereserveerd.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Laurens heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Laurens

Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Laurens ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Laurens te Rotterdam gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

YW3VW2RMXUWT-2030394702-156

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,
3508 AB Utrecht
T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Laurens zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- de bijlage corona-compensatie 2020.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Utrecht, 26 mei 2021
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A. Terlouw RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Laurens

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert.



Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder	Stichting Laurens	
Statutaire naam zorgaanbieder	Rotterdam	
Plaatsnaam	41126751	
KVK-nummer		

Considerans

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

Bestuursreflectie

Laurens is in het jaar 2020 geconfronteerd met de gevolgen van de wereldwijde COVID-19 pandemie. De Raad van Bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19 virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze cliënten en medewerkers (zoals geïsoleerde verpleging, persoonlijke beschermingsmiddelen, vaccinatie, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken) en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie			€ 101.001				€ 101.001
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona			€ 58.510				€ 58.510
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*			€ -				€ -
Overige corona-compensatie			€ -				€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ 159.511	€ -	€ -	€ -	€ 159.511
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ 159.511	€ -	€ -	€ -	€ 159.511
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020			€ 7.222.000				€ 7.222.000
- begroting 2020			€ 4.418.000				€ 4.418.000
- jaarrekening 2019			€ 7.278.000				€ 7.278.000
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020			2,21%				2,21%

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

n.v.t.

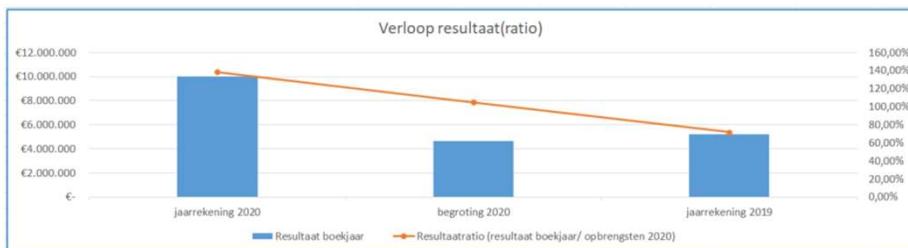
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

n.v.t.

Analyse van de impact van de coronacompensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar (totaal organisatie)	€ 9.996.000	€ 4.639.000	€ 5.209.000
Resultaatratio (resultaat boekjaar / opbrengsten Wmo 2020)	138,41%	105,00%	71,57%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	33,41%	66,84%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In het resultaat 2020 is een boekwinst op verkoop van vastgoed ad € 5.290K opgenomen, die niet was begroot. Aangezien in het voorjaar van 2020 nog onvoldoende zicht was op de inhoud en omvang van de coronacompensatiemaatregelen heeft de organisatie vroeg in het jaar besluiten genomen om projecten uit te stellen teneinde kosten in 2020 te besparen. Dit heeft een positief effect op het resultaat gehad. De coronacompensatie is aangevraagd en verwerkt tot het niveau waarbij het matcht met het begrote resultaat, exclusief de vastgoedboekwinsten en uitgestelde kosten. Daarnaast zijn in 2020 enkele reserveringen vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Het genormaliseerde resultaat 2020 ligt derhalve op het niveau van de begroting 2020.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Rotterdam, 26 mei 2021

J. Huizer

A.P. Bandel

N.B. In deze bijlage is uitsluitend de corona-compensatie t.b.v. de Wmo opgenomen.

Waarmork accountant ter identificatie