

JAARREKENING 2020

STICHTING TRAGEL



INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2020	3
5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening	24
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	32
5.2	Overige gegevens 2020	33
5.2.1	Statutaire regeling winstbestemming	34
5.2.2	Controleverklaring	34

5.1 JAARREKENING 2020

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		20.999.840		22.498.927
Vlottende activa					
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	(3)		-	17.628	
Debiteuren en overige vorderingen	(4)	1.296.637		1.217.388	
Liquide middelen	(5)	20.836.759		17.346.338	
Totaal vlottende activa			22.133.396		18.581.354
Totaal activa			<u>43.133.236</u>		<u>41.080.281</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen (6)					
Kapitaal			179		179
Bestemmingsfondsen		14.791.171		14.015.014	
Algemene en overige reserves		200.985		200.985	
Totaal eigen vermogen			14.992.335		14.216.178
Vorzieningen (7)			7.648.910		7.465.041
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) (8)			8.921.980		9.958.399
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	(3)	817.276		22.381	
Overige kortlopende schulden	(9)	10.752.735		9.418.282	
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			11.570.011		9.440.663
Totaal passiva			<u>43.133.236</u>		<u>41.080.281</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

		2020	2019
		€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(12)	51.773.372	51.513.083
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	(13)	1.574.282	173.862
Overige bedrijfsopbrengsten	(14)	442.648	672.708
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>53.790.302</u>	<u>52.359.653</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	(15)	39.418.242	37.180.498
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(16)	2.051.732	2.024.530
Overige bedrijfskosten	(17)	11.220.827	11.011.976
Som der bedrijfslasten		<u>52.690.801</u>	<u>50.217.004</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.099.501</u>	<u>2.142.649</u>
Financiële baten en lasten	(18)	-323.346	-379.646
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>776.155</u></u>	<u><u>1.763.003</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020	2019
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		<u><u>776.155</u></u>	<u><u>1.763.003</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	1.099.501		2.142.649	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.051.732		2.024.530	
- mutaties voorzieningen	183.869		478.895	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-77.293		-225.081	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	812.523		109.584	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	1.334.453		603.788	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.404.785		5.134.365
Ontvangen interest	2.668		-3.383	
Betaalde interest	-327.968		-382.231	
		-325.300		-385.614
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.079.485		4.748.751
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Financiële vaste activa	-		320.000	
Investerings in materiële vaste activa	-552.645		-1.803.857	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		23.869	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-552.645		-1.459.988
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		-1.036.419		-1.043.906
		3.490.421		2.244.857
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	17.346.338		15.101.481	
Stand geldmiddelen per 31 december	20.836.759		17.346.338	
Mutatie geldmiddelen		3.490.421		2.244.857

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Tragel is statutair (en feitelijk) gevestigd in de gemeente Hulst, op het adres Sterredreef 50, 4567 BL te Clinge en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 22045081.

Tragel ondersteunt mensen met een verstandelijke beperking bij wonen, werken, leren en recreëren. Tragel heeft diverse locaties voor wonen en dagbesteding (leer-werkbedrijven en activering) in Zeeuws-Vlaanderen en is met ambulante begeleiding actief in de gemeenten Hulst, Terneuzen, Sluis en op de Bevelanden en Walcheren.

Het hulpaanbod in Middelburg omvat ook forensisch beschermd wonen met begeleiding en dagbesteding. Het aanbod van Tragel wordt o.a. gefinancierd uit de Wet langdurige zorg (Wlz), Jeugdwet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), Ministerie van Justitie & Veiligheid (DJI), Beschermd Wonen en Zorgverzekeringswet (Zvw).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingswijziging afschrijvingen

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en de directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde. 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.

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

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

Financiële vaste activa

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), 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.

De terugverdien mogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of indien deze hoger is, de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening vanwege verwachte oninbaarheid wordt hierop in mindering gebracht.

Aangezien er geen sprake is van agio of disagio en/of transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

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 kassen en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur zijn opgelegd. Indien de beperking door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht wordt vermeld.

Vorzieningen

Vorzieningen 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Schulden

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande boekjaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Tragel 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 Tragel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Tragel betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 was de dekkingsgraad 92,6% en daarmee boven de ondergrens van 90% die vastgesteld is als grens waaronder er moet worden verlaagd. Er is voor de aangesloten instellingen geen noodzaak om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Tragel 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 Tragel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

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

5.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

5.1.4.6 GRONDSLAGEN WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.003.865	16.098.494
Machines en installaties	2.966.881	3.191.107
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.029.094	3.209.326
Totaal materiële vaste activa	<u>20.999.840</u>	<u>22.498.927</u>

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.498.927	22.720.975
Bij: investeringen	552.645	1.803.857
Af: afschrijvingen	-2.051.732	-2.024.530
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-1.375
Boekwaarde per 31 december	<u>20.999.840</u>	<u>22.498.927</u>

Toelichting:

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

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

De materiële vaste activa dienen geheel als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen en als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Toelichting analyse bijzondere waardevermindering:

Tragel beschikt over vastgoed waar collectief gefinancierde zorg wordt verleend. Dit vastgoed met een lange levensduur dient te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de realiseerbare waarde, de hoogste van de directe opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De bedrijfswaarde betreft de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. De directe opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Tragel heeft in 2020, in het kader van de jaarrekening 2020, de contante waarde van het verschil tussen de toekomstige kapitaalslastenvergoeding en de toekomstige kapitaalslasten van haar zorgvastgoed berekend. Er zijn op organisatieniveau verschillende scenario's doorgerekend.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Kasstromen omvatten de kasstromen louter betrekking hebbend op kapitaalslasten;
- Een gebruiksduur van gemiddeld 30 jaar;
- Restwaarden voor woningen in wijk De Sterre te Clinge is nul;
- Restwaarden op overige woningen van 50% van de actuele WOZ-waarde;
- Disconteringsvoet van 4,4%;
- De uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen betreffen het jaar 2020, en de genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2021 t/m 2029;
- Vervangingsinvesteringen (niet vallend onder het onderhoud dat ten laste van de onderhoudsvoorziening komt) tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.

In het eerste scenario is het uitgangspunt: de ultimo 2020 in bezit zijnde en reeds bekende en geplande projecten voor bouw / verbouw van de eigen panden en de geplande huur- en renteverplichtingen. Dit zoals opgenomen in het strategische vastgoedplan. Daarbij is de berekening uitgevoerd met als basis het prijspeil 2020 en de begrote bezetting 2021. Er is vanaf 2021 geen indexering toegepast. De contante waarde van het verschil tussen de toekomstige kapitaalsopbrengsten en kapitaalslasten over de komende 10 jaar bedraagt dan € 7,4 miljoen positief.

In het tweede scenario is t.o.v. het eerste scenario in 2021 het uitgangspunt dat de intern tijdelijk beschikbaar gestelde middelen voor projecten deels nodig blijven voor de exploitatie en dat de opbrengsten met 1% dalen. Voor het overige gelijkblijvende kosten (geen indexering). Daaruit kwam naar voren dat het gemiddelde totale resultaat (zorg en kapitaalslasten) over de periode 2021-2029, zonder verdere aanpassing van de kostenstructuur, positief blijft. Het resultaat op de kapitaalslasten blijft over dezelfde periode eveneens positief.

Daarnaast heeft Tragel ultimo 2020 opnieuw per gebouw getoetst, overeenkomstig RJ 121, of er triggers zijn voor impairment. Getoetst is of de toekomstige kapitaalslasten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige kapitaalsopbrengsten. Dit is het geval.

Op grond van bovenstaande zijn geen (nieuwe) bijzondere waardeverminderingen verantwoord.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

31-12-2020	31-12-2019
€	€

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

2020	2019
€	€

Boekwaarde per 1 januari	-	320.000
Afname	-	-320.000
Boekwaarde per 31 december	-	-

Toelichting:

Wettelijk is de Regeling compensatie transitievergoeding in 2018 aangenomen. De vordering is bepaald op basis van de reeds verstrekte transitievergoeding in de periode 1 juli 2015 tot en met 31 december 2019. Vanaf 1 april 2020 konden werkgevers compensatie aanvragen als zij een langdurig arbeidsongeschikte werknemer ontslaan of hebben ontslagen vanaf 1 juli 2015. Derhalve is deze vordering per ultimo 2019 verantwoord onder de overige vorderingen.

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

	2018	2019	2020	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-22.381	17.628	-	-4.753
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-817.276	-817.276
Betalingen/ontvangsten	22.381	-17.628	-	4.753
	22.381	-17.628	-817.276	-812.523
Saldo per 31 december	-	-	-817.276	-817.276

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.594.014	44.844.303
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-46.411.290	-44.826.675
Totaal financieringsverschil	<u>-817.276</u>	<u>17.628</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	340.760	226.948
Overige vorderingen	421.859	513.918
Vooruitbetaalde bedragen	445.649	430.804
Overige overlopende activa	88.369	45.718
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.296.637</u>	<u>1.217.388</u>

Toelichting:

Er is onder de debiteuren een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen van € 8.200,- (2019 ook € 8.200,-). Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de overige vorderingen is een bedrag van € 44.813,- aangemerkt als dubieus; het betreft een vordering op een zorgfinancier omdat er nog geen zekerheid is over de financiering.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	20.825.769	17.335.358
Kas	10.990	10.980
Totaal liquide middelen	<u>20.836.759</u>	<u>17.346.338</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn ter vrije beschikking.

Tragel heeft een rekening courant bij de Rabobank en bij de ABN-AMRO Bank.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	179	179
Bestemmingsfondsen	14.791.171	14.015.014
Algemene en overige reserves	200.985	200.985
Totaal eigen vermogen	<u>14.992.335</u>	<u>14.216.178</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Kapitaal	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	<u>14.015.016</u>	<u>776.155</u>	<u>-</u>	<u>14.791.171</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Overige reserves: Algemene reserves	<u>200.985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200.985</u>

Toelichting:

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserve uitsluitend aan een bepaald doel te mogen besteden. Naar aanleiding van overleg met partijen is besloten dat de reserve aanvaardbare kosten (RAK) kwalificeert als bestemmingsfonds.

7. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening verlieslatende contracten	565.588	579.740
Groot onderhoud gebouwen	5.467.000	5.291.844
Voorziening arbeidsongeschiktheid	1.118.757	1.081.705
Voorziening uitgestelde beloningen	497.565	511.752
Totaal voorzieningen	<u>7.648.910</u>	<u>7.465.041</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€	€
Voorziening verlieslatende contracten	579.740	13.232	-27.384	-	565.588
Groot onderhoud gebouwen	5.291.845	929.868	-754.713	-	5.467.000
Voorziening arbeidsongeschiktheid	1.081.705	983.850	-608.669	-338.129	1.118.757
Voorziening uitgestelde beloningen	511.752	92.146	-30.956	-75.377	497.565
Totaal voorzieningen	<u>7.465.042</u>	<u>2.019.096</u>	<u>-1.421.722</u>	<u>-413.506</u>	<u>7.648.910</u>

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

	31-12-2020
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.405.820
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.243.090
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	393.318

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening verlieslatende contracten

Deze voorziening heeft betrekking op gehuurde panden, waarbij de toekomstige kosten de toekomstige inkomsten volgens de huidige bekostigingssystematiek overschrijdt, danwel waar een verplichting geldt tot teruglevering in originele staat. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde of indien er sprake is van een lange looptijd dan is gebruik gemaakt van een disconteringsvoet van 4,4%.

Groot onderhoud gebouwen

De onderhoudsvoorziening dient ter egalisering van de onderhoudskosten van de gebouwen en installaties. De voorziening groot onderhoud wordt gevormd om de verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden gelijkmatig te verdelen over een aantal jaren. De voorziening voor groot onderhoud wordt gedoteerd op basis van verwacht groot onderhoud, zoals opgenomen in een lange termijn onderhoudsplan. De dotatie is gebaseerd op het gemiddelde van de te maken kosten voor de komende 10 jaar. De werkelijke onderhoudskosten worden aan deze voorziening onttrokken. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat de uitgaven in de voorziening grotendeels op korte termijn plaatsvinden waardoor de tijdswaarde niet materieel is.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Op grond van RJ 271 is een voorziening opgenomen voor de toekomstige kosten van medewerkers die ultimo het verslagjaar langdurig ziek zijn en waarvan er geen of slechts gedeeltelijk herstel wordt verwacht. Tevens is in deze voorziening rekening gehouden met letselschade. Deze voorziening is tegen de nominale waarde opgenomen i.v.m. de korte looptijd.

Voorziening uitgestelde beloningen

RJ 271 Personeelsbeloningen bepaalt dat voor uitgestelde beloningen een verplichting in de jaarrekening moet worden opgenomen. De verplichting wordt berekend als zijnde de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken, rekening houdend met de (achterliggende) diensttijd, de leeftijden en het verwachte verloop op basis van de blijfkansen van het huidige personeelsbestand. De gehanteerde disconteringsvoet is 4,4%.

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	8.921.980	9.958.399

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	10.739.818	11.783.724
Af: aflossingen	-1.036.419	-1.043.906
Stand per 31 december	9.703.399	10.739.818
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-781.419	-781.419
Stand langlopende schulden per 31 december	8.921.980	9.958.399

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

	2020	2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	781.419	781.419
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	8.921.980	9.958.399
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.963.620	5.879.787

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Coöperatieve Rabobank U.A. en de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

De reële waarde van de leningen benadert de boekwaarde ervan.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	1.777.751	1.745.676
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	781.419	781.419
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.226.562	1.663.283
Schulden terzake van pensioenen	164.385	152.127
Vakantiegeld (inclusief sociale lasten)	1.086.844	1.049.578
Vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	3.711.984	3.402.304
Subsidie Zorgbonus	173.805	-
Nog te betalen interest langlopende leningen	40.535	43.758
Nog te betalen salarissen	209.380	294.610
Overige schulden	580.070	285.527
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.752.735</u>	<u>9.418.282</u>

In verband met de Zorgbonus zit er in de post overige belastingen en premies sociale verzekeringen ultimo 2020 een bedrag van 566.000. Daarnaast is een deel van de aangevraagde subsidie Zorgbonus niet benut en moet er 174.000 worden terugbetaald.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

Tragel maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en /of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Tragel handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij het zorgkantoor en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

Valutarisico

Tragel is alleen werkzaam in Nederland en loopt geen valuta risico.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Toelichting:

De deelname aan het Waarborgfonds voor de zorgsector (Wfz) houdt in dat er een obligo verplichting rust op de boekwaarde van de geborgde leningen van maximaal 3%. De maximale latente verplichting is € 191.451.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Verder zijn er huur- en lease overeenkomsten die niet uit de balans blijken:

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar binnen 1 - 5 jaar	betaalbaar binnen na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	1.370.650	3.141.274	876.888	5.388.812

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële na controles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles, maar ook de subsidieregeling Bonus Zorgprofessionals COVID-19, zijn vooralsnog onzeker. Tragel verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning, en de verleende subsidie. Bij deze inschatting is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	36.002.145	8.357.798	9.002.051	53.361.994
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-19.903.651	-5.166.691	-5.792.725	-30.863.067
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>16.098.494</u>	<u>3.191.107</u>	<u>3.209.326</u>	<u>22.498.927</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	94.778	-	457.867	552.645
- afschrijvingen	-1.189.407	-224.226	-638.099	-2.051.732
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.094.629</u>	<u>-224.226</u>	<u>-180.232</u>	<u>-1.499.087</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	36.096.923	8.357.798	9.459.918	53.914.639
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-21.093.058	-5.390.917	-6.430.824	-32.914.799
	<u>15.003.865</u>	<u>2.966.881</u>	<u>3.029.094</u>	<u>20.999.840</u>
Afschrijvingspercentage	3.3%-10%	5.0 %	10.0%-20.0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
10.79.29.104 Rabobank	29-12-2014	1.100.000	20	Onderhandse lening	3,85	825.020	-	54.996	770.024	495.044	15	Lineair	54.996	Hypotheek en Pandrecht
0500.400.35 Rabobank	21-07-2017	1.150.000	10	Onderh.Lening	1,95	894.448	-	127.776	766.672	127.792	6	Lineair	127.776	Hypotheek en Pandrecht
0500.400.36 Rabobank	21-07-2017	2.550.000	10	Onderh.Lening	1,95	2.040.000	-	255.000	1.785.000	1.785.000	6	Aflossingsvrij	-	Hypotheek en Pandrecht
40.0094053 BNG	28-12-2001	2.722.681	35	Onderh.Lening	1,42	1.322.445	-	77.791	1.244.654	855.700	16	Lineair	77.791	WFZ
40.0094054 BNG	28-12-2001	2.722.681	35	Onderh.Lening	5,20	1.322.445	-	77.791	1.244.654	855.700	16	Lineair	77.791	WFZ
245 ASN Bank	29-08-2007	6.000.000	20	Onderh.Lening	4,71	2.325.000	-	300.000	2.025.000	525.000	7	Lineair	300.000	WFZ
NWB	21-12-2009	3.532.472	29	Onderh.Lening	-0,01	2.010.460	-	143.065	1.867.395	319.384	18	Overig	143.065	WFZ
TOTAAL						10.739.818	-	1.036.419	9.703.399	4.963.620			781.419	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.871	3.985
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.599.079	44.869.287
Opbrengsten Jeugdwet	2.222.559	2.953.700
Opbrengsten Wmo (incl. Beschermd Wonen)	1.082.827	1.296.182
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	986.278	971.716
Overige zorgprestaties	1.875.758	1.418.213
Totaal	<u>51.773.372</u>	<u>51.513.083</u>

Toelichting:

De stijging van de opbrengsten hangt samen met een toename van de productie, een indexering van de tarieven en toeslagen meerzorg. De effecten van COVID-19 op de omzet zijn beperkt gebleven, rekening houdend met de minderkosten. Een deel van de omzet Jeugdwet vindt per 2020 in onderaanneming plaats (overige zorgprestaties).

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	23.866	57.048
Overige Rijkssubsidies	170.927	51.873
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	69.794	64.941
Subsidie Zorgbonus	1.309.695	-
Totaal	<u>1.574.282</u>	<u>173.862</u>

Toelichting:

In 2020 is er door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een subsidieregeling Bonus Zorgprofessionals COVID-19 verleend.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Doorberekende dienstverlening	149.371	233.609
Doorberekende waskosten	139.483	140.545
Doorberekende kapitaalslasten	3.523	17.787
Overige opbrengsten	150.271	280.767
Totaal	<u>442.648</u>	<u>672.708</u>

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	25.744.936	24.659.511
Sociale lasten	4.237.164	4.232.508
Pensioenlasten	2.014.474	1.958.754
Overige personeelskosten	2.786.716	1.820.196
Dotaties en vrijval voorzieningen personeelskosten	612.805	479.513
Subtotaal	35.396.095	33.150.482
Personeel niet in loondienst	4.022.147	4.030.016
Totaal personeelskosten	<u>39.418.242</u>	<u>37.180.498</u>

Toelichting:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers. De totale personeelskosten zijn gestegen t.o.v. 2019 met name door de uitbetaling van de Zorgbonus, de toename van de formatie en de CAO-loonstijging. De "Dotaties en vrijval voorzieningen personeelskosten" zijn in de toelichting op de balans gespecificeerd bij de post voorzieningen.

Personeelsleden

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2020	2019
Man	124	116
Vrouw	480	469
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>604</u>	<u>585</u>

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Materiële vaste activa	2.051.732	2.024.530
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.189.407	1.207.026
Machines en installaties	224.226	232.974
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	638.099	584.530
	<u>2.051.732</u>	<u>2.024.530</u>

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.146.523	1.887.453
Vervoerskosten	763.512	949.785
Algemene kosten	2.816.208	2.367.422
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.018.272	1.031.505
Onderhoud en energiekosten	1.895.241	2.122.116
Huur en leasing	1.637.971	1.579.405
Dotaties en vrijval voorzieningen materiële kosten	943.100	1.074.290
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.220.827</u>	<u>11.011.976</u>

Toelichting:

De "Dotaties en vrijval voorzieningen materiële kosten" zijn in de toelichting op de balans gespecificeerd bij de post voorzieningen.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	1.198	2.585
Rentelasten	-324.544	-382.231
Totaal financiële baten en lasten	<u>-323.346</u>	<u>-379.646</u>

19. WNT-VERANTWOORDING 2020 STICHTING TRAGEL

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en leden van Raad van Toezicht over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700,-

Gegevens 2020

Bedragen x €1	A.F.I. Bannenberg
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.979
Beloningen betaalbaar op termijn	11.720
<i>Subtotaal</i>	<u>164.699</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Bezoldiging	<u><u>164.699</u></u>

Gegevens 2019

Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.468
Beloningen betaalbaar op termijn	11.523
<i>Subtotaal</i>	<u>156.991</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000
Bezoldiging	<u><u>156.991</u></u>

Dhr. A.F.I. Bannenberg, voorzitter Raad van Bestuur, is in dienst vanaf 1 mei 2015 tot heden.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020

Bedragen x €1	H.F.L. Hendriks	R.E. Axt	W. Verhage
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.800	13.200	13.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-

Gegevens 2019

Bedragen x €1	H.F.L. Hendriks	R.E. Axt	W. Verhage
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.840	12.560	12.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

Dhr. H.F.L. Hendriks, voorzitter Raad van Toezicht, is in dienst vanaf 24 september 2012 tot en met 31 december 2020.

Dhr. R.E. Axt, vice-voorzitter Raad van Toezicht, is in dienst vanaf 16 december 2013 tot heden.

Dhr. W. Verhage, lid Raad van Toezicht, is in dienst vanaf 1 juni 2015 tot heden.

Gegevens 2020

Bedragen x €1	R. den Hollander	A.M.A.T Beukman - Zuure
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.200	13.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-

Gegevens 2019

Bedragen x €1	R. den Hollander	A.M.A.T Beukman - Zuure
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	12.560	12.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

Dhr. R. den Hollander, lid Raad van Toezicht, is in dienst vanaf 1 juni 2015 tot heden.

Mevr. A.M.A.T. Beukman-Zuure, lid Raad van Toezicht, is in dienst vanaf 1 januari 2018 tot heden. Met ingang van 1 januari 2021 is mevr. A.M.A.T. Beukman-Zuure voorzitter Raad van Toezicht.

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Tragel een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasse indeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000,- (2019 € 179.000,-). Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750,- (2019 € 26.850,-) en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500,- (2019 € 17.900,-). Deze maxima worden niet overschreden.

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	48.400	47.190
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.890	13.008
4. Niet-controlediensten	10.574	8.676
Totaal honoraria accountant	<u>69.864</u>	<u>68.874</u>

Toelichting:

De vermelde accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening hebben betrekking op de afzonderlijk genoemde boekjaren.

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 is opgenomen onder punt 19.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Tragel heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 april 2021.

De raad van toezicht van Stichting Tragel heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2021.

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor Stichting Tragel in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft Tragel geringe negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij nagenoeg geen gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Voorzitter Raad van Bestuur 11 mei 2021
dr. A.F.I. Bannenberg MPA

W.G.

Voorzitter Raad van Toezicht 11 mei 2021
mw. A.M.A.T. Beukman-Zuure

W.G.

Vice Voorzitter Raad van Toezicht 11 mei 2021
drs. R.E. Axt

W.G.

Lid Raad van Toezicht 11 mei 2021
drs. W. Verhage

W.G.

Lid Raad van Toezicht 11 mei 2021
R. den Hollander

W.G.

Lid Raad van Toezicht 11 mei 2021
mw. E. Zeeman-Reuvers

5.2 OVERIGE GEGEVENS 2020

OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 8, dat besluiten van de Raad van Bestuur over de vaststelling van de jaarrekening en de resultaatbestemming, aan de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht zijn onderworpen.

5.2.2 Controleverklaring

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Tragel

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Tragel te Hulst gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Tragel op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het 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 sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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, sub j 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, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. 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.



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 RvW 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 *RvW* 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 *RvW*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit 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 organisatie.

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 controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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.

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 organisatie;
- 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. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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.

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.

Dordrecht, 11 mei 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA