

# **Jaarverslaggeving 2020**

**Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen**

# **JAARREKENING 2020**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>	
<b>1</b>	<b>jaarrekening 2020</b>	
Inleiding		4
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2020	5
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	6
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	7
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	24
1.1.8.	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	25
<b>1.3</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	<b>31</b>
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.2	Nevenvestigingen	34
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
	<b>Bijlagen</b>	
	Bijlage corona-compensatie 2020	

## **Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen**

### **Inleiding:**

In 2019 is Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen gestart met een proces op het gebied van verbetering van kwaliteit van zorg, de ontwikkeling van de organisatie en verbetering van de bedrijfsprocessen. Deze werkzaamheden zijn in 2020 gecontinueerd. We zien dit onder andere terug in het invoegen van een managerslaag in de organisatie, het uitbesteden van het ICT-beheer en de complimenten van de inspectie over de verbetering van de kwaliteit van zorg.

De financiële basis van ZGV is solide. Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 1.157K. Dit is licht beter dan het resultaat in 2019 van €1.022K. Hierbij dient wel te worden opgemerkt dat ZGV ook in 2020 nog een negatief zorgresultaat behaalde van ca. €350K. In de begroting van 2021 is ingezet op een kostendekken zorgexploitatie. Toekomstig gewenste vastgoedinvesteringen maken een gezonde zorgexploitatie noodzakelijk. We stellen ons zelf als opdracht om in de begroting 2022 toe te groeien naar een positieve zorgexploitatie.

### **Investerings en Onderhoud**

Covid heeft geleid tot gedeeltelijke uitstel van investeringen en een deel van het onderhoud. In 2021 zal een start worden gemaakt met het inlopen hiervan.

### **Resultaat verslagjaar 2020 ten opzichte van de begroting 2020;**

In de begroting van 2020 was een positief resultaat opgenomen van €976K. Het uiteindelijk resultaat is licht positiever. In 2020 zijn kosten gemaakt voor covid welke niet in de begroting waren opgenomen. Het gaat hierbij om extra materiële kosten €938K; externe inhuur van personeel €10K en de zorgbonus €1.783K. De vergoeding voor deze kosten is in de omzet opgenomen. Ook deze vergoeding was niet begroot. Als we de cijfers hiervoor corrigeren zien we het volgende beeld;

De omzet 2020 na correctie bedraagt €54.130 tegenover een begrote omzet van €52.591K. Van de hogere omzet is ruim de helft een nabetaling over voorgaande jaren. Ook een vergoeding voor een Covidunit was niet begroot. De personele kosten zijn eveneens € 1.700 miljoen hoger dan begroot. De meerkosten kunnen worden toegeschreven aan het hogere verzuim, inzet op de Covid-unit en het tijdelijk inhuren van managementfuncties.

De materiële kosten €384K lager dan begroot. Hiervan betreft €380K lagere kapitaallasten dan begroot.

### **Resultaat vergeleken met 2019**

Hoewel het resultaat 2020 licht hoger is dan in 2019 is er reden voor een kanttekening. In het accountantsverslag berekend de accountant het genormaliseerd resultaat over beide jaren. Deze bedraagt over 2020 €895K en over 2019 €1.613K. De belangrijkste reden voor de daling moet worden gezocht in de hogere personele kosten als gevolg van het hogere verzuim.

### **Eigen Vermogen**

Het Eigen Vermogen is door het positief resultaat gestegen. Door het verhoogde balanstotaal steeg het % Eigen Vermogen/Balanstotaal licht; van 50,8% in 2019 tot 51,2% in 2020. Dit percentage voldoet aan de eisen van de financiers.

1.1 JAARREKENING 2020

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	23.963.195	25.857.926
Totaal vaste activa		<u>23.963.195</u>	<u>25.857.926</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	365	3.055
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	466.271	829.266
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.938.801	1.789.698
Debiteuren en overige vorderingen	5	485.246	1.129.709
Liquide middelen	6	8.562.371	4.813.979
Totaal vlottende activa		<u>12.453.054</u>	<u>8.565.707</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>36.416.249</u></u>	<u><u>34.423.633</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigenvermogen</b>			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		18.631.839	17.474.607
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigenvermogen		<u>18.631.839</u>	<u>17.474.607</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	2.337.256	1.890.100
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	7.420.315	8.504.192
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4		0
Overige kortlopende schulden	10	8.026.838	6.554.734
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>8.026.838</u>	<u>6.554.734</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>36.416.249</u></u>	<u><u>34.423.633</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	53.934.942	50.329.188
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	2.315.543	476.006
Overige bedrijfsopbrengsten	15	645.881	1.370.967
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>56.896.366</u>	<u>52.176.161</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	41.435.083	37.609.181
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.902.307	3.189.156
Overige bedrijfskosten	19	11.113.095	10.083.468
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>55.450.485</u>	<u>50.881.805</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.445.881	1.294.356
Financiële baten en lasten	20	-288.648	-272.121
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.157.232</u></u>	<u><u>1.022.235</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen	1.157.232	1.022.235
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>1.157.232</u></u>	<u><u>1.022.235</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.445.881		1.294.356
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.902.307		3.189.156	
- mutaties voorzieningen	8	<u>447.156</u>		<u>466.436</u>	
			3.349.463		3.655.592
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	2.690		-2.010	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	362.995		-106.331	
- vorderingen	5	644.462		345.245	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-1.149.103		-401.337	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>1.472.104</u>		<u>-287.464</u>	
			<u>1.333.148</u>		<u>-451.897</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>6.128.492</u>		<u>4.498.051</u>
Ontvangen interest	20	0		0	
Betaalde interest	20	<u>-288.648</u>		<u>-272.122</u>	
			<u>-288.648</u>		<u>-272.122</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>5.839.843</u>		<u>4.225.929</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.048.908		-1.171.758	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	41.333		24.379	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>114.621</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.007.575		-1.032.758
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	9	-1.043.634		-1.034.931	
Aflossing langlopende schulden ID-banen	9	<u>-40.243</u>		<u>-38.025</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.083.877		-1.072.956
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>3.748.392</u>		<u>2.120.215</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		4.813.979		2.693.764
Stand geldmiddelen per 31 december	6		<u>8.562.371</u>		<u>4.813.979</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>3.748.392</u>		<u>2.120.215</u>

**Toelichting:**

er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Zorginstellingstichting Zonnehuisgroep Vlaardingen (hierna ZGV) is gevestigd te Vlaardingen, op het adres Dillenburgsingel 5, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24330016

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van verpleging, verzorging, behandeling en begeleiding aan ouderen en jongeren. Een deel van hen woont permanent op één van onze locaties; anderen verblijven tijdelijk, bijvoorbeeld om te revalideren.

#### **Groepsverhoudingen**

ZGV heeft geen vergaande kapitaalbelangen c.q. deelnemingen

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

#### **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 opbrengsten en kosten. 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:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
  - Waardering van voorzieningen; het gaat hierbij met name om de voorzieningen voor langdurig zieken, jubileauitkeringen en de voorziening voor mogelijk niet vergoede overproductie.
- Verder wordt opgemerkt dat de jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19; de Beleridsregel SARS-CoV-2 virus -BR/REG-20158, de CB-regeling (continuïteitsbijdragen), De subsidieregeling bonus Zorgprofessionals Covid-19 en andere maatwerk afspraken. de beoogde doelstellingen en strekking van 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 (waar nodig) toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

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

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 directe realiseerbare waarde.

###### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard

###### **Groot onderhoud**

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

###### **Vervreemding van vaste activa**

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

##### ***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. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

##### ***Vorderingen***

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

Stichting ZGV 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 ZGV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). ZGV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. ZGV 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. XYZ heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **1.1.4.5 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 beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

##### **1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

##### **1.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.365.249	19.995.299
Machines en installaties	1.514.564	1.554.834
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.083.382	4.307.793
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>23.963.195</b>	<b>25.857.926</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.857.926	27.899.703
Bij: investeringen	1.048.908	1.171.758
Af: afschrijvingen	2.902.306	3.189.156
Af: desinvesteringen	41.333	24.379
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>23.963.195</b>	<b>25.857.926</b>
<b>Aansluiting met 1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 31 december	23.963.195	25.857.926
Correctie a.g.v. aanpassing economische levensduur	1.594.946	1.532.447
Boekwaarde volgens WTZi-richtlijnen	<b>25.558.141</b>	<b>27.390.373</b>

**Toelichting:**

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onder 1.1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 8,261.808 (2019: EUR 9.299.594) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 5.118.058 (2019: EUR 5.930.844) 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden:	365	3.055
Totaal voorraden	<u>365</u>	<u>3.055</u>

**Toelichting:**

dit betreft een voorraad aan cadeaubonnen.

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	466.271	874.943
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	-45.677
Totaal onderhanden werk	<u>466.271</u>	<u>829.266</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
CVA	254.774	0	0	254.774
Heup	69.494	0	0	69.494
Trauma	43.910	0	0	43.910
Overige	98.093	0	0	98.093
Totaal (onderhanden werk)	<u>466.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>466.271</u>

**Toelichting:**

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen EUR 466.271 (2019: EUR 829.266)

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	1.789.698		1.789.698
Financieringsverschil boekjaar		2.938.801	2.938.801
Correcties voorgaande jaren	685.207		685.207
Betalingen/ontvangsten	<u>-2.474.905</u>		<u>-2.474.905</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.789.698</u>	<u>2.938.801</u>	<u>1.149.103</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>2.938.801</u>	<u>2.938.801</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.938.801	1.789.698
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.938.801</u>	<u>1.789.698</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.567.874	41.787.072
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	42.629.073	39.997.374
Totaal financieringsverschil	<u>2.938.801</u>	<u>1.789.698</u>

**Toelichting:**

**1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**5. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	55.080	88.256
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	184.107
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	99.323	167.055
Diversen	98.393	146.323
Nog te ontvangen bedragen:		
Uitbetaalde transitievergoedingen UWV	185.401	185.401
Diversen	42.048	38.878
Overige overlopende activa:		
Diversen	5.002	319.689
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>485.246</u>	<u>1.129.709</u>

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.562.371	4.800.675
Kassen (vanaf maart 2020 is de instelling kasloos)	0	11.755
Kruisposten	0	1.549
Totaal liquide middelen	<u>8.562.371</u>	<u>4.813.979</u>

De liquidemiddelen zijn vrij opeisbaar.



1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	18.631.839	17.474.607
Totaal eigen vermogen	<u>18.631.839</u>	<u>17.474.607</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	17.474.607	1.157.232	0	18.631.839
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.474.607</u>	<u>1.157.232</u>	<u>0</u>	<u>18.631.839</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigenvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt EUR 18.631.839 (2019: EUR 17.474.607).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-12-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.005.217	480.077	20.673	0	1.464.621
- kosten casco-oplevering huurpand	195.000	15.000	0	0	210.000
- reorganisatie	25.000	0	0	0	25.000
- jubileumverplichtingen	364.883	34.114	29.162	0	369.835
- langdurig zieken	300.000	34.437	66.637	0	267.800
Totaal voorzieningen	<u>1.890.100</u>	<u>563.628</u>	<u>116.472</u>	<u>0</u>	<u>2.337.256</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.)	692.800
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.434.456
hiervan > 5 jaar	210.000

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening groot onderhoud*

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

*Voorziening casco oplevering*

Deze voorziening wordt gevormd om de kosten van een terugbouwverplichting bij het beëindigen van het huurcontract voor onze locatie Adriaan Pauw te bekostigen.

*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 onderneming. Het resterende bedrag is een reservering voor een mogelijke transitievergoeding als gevolg van de laatste reorganisatie.

*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, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 50 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE 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	7.216.788	8.260.422
Overige langlopende schulden	203.527	243.770
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.420.315</u>	<u>8.504.192</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	9.299.594	10.334.525
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.037.786	1.034.931
Stand per 31 december	<u>8.261.808</u>	<u>9.299.594</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.045.020	1.039.172
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.216.788</u>	<u>8.260.422</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	1.045.020	1.039.172
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.216.788	8.260.422
hiervan > 5 jaar	5.028.750	5.515.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de BNG. luiden als volgt:

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.353.928	1.208.747
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.045.020	1.039.172
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.424.709	874.576
Schulden terzake pensioenen	126.785	170.779
Nog te betalen salarissen	416.309	379.932
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	137.082	0
Nog te betalen kosten:		
Diversen	536.494	512.174
Vakantiegeld en -dagen	2.986.511	2.369.354
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.026.838</u>	<u>6.554.734</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij BNG bedraagt per 31 december 2020 EUR 3,5 miljoen (2019: EUR 3,5 miljoen) er is in beide jaren geen gebruik gemaakt van de faciliteit.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij BNG en luiden als volgt:

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Financiële instrumenten

ZGV maakt geen gebruik van bijzondere financiële instrumenten

Renterisico

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

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Adriaan Pauw (tot en met 2027)	€ 149.266,08	€ 746.330,40	€ 298.532,16	2027
Bedrijfsruimte Adriaan Pauw	€ 18.248,40	€ -	€ -	
Bedrijfsruimte Baarnhoeve	€ 3.755,76		€ -	
Bedrijfsruimte Billitonflat	€ 2.318,88	€ -	€ -	
Bedrijfsruimte Hoflaan	€ 12.656,40	€ 25.312,80	€ -	2022
Erfpachtverplichting	€ 18.589,93	€ 92.949,65	€ 892.316,64	2073
<i>Totaal</i>	€ 204.835,45	€ 864.592,85	€ 1.190.848,80	

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.

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. ZGV heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

#### *12.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

##### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. ZGV 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.

## 1.1.6.b 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	49.649.734	6.249.818	10.412.573			66.312.125
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	28.121.988	4.694.984	6.104.780			38.921.752
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>21.527.746</u>	<u>1.554.834</u>	<u>4.307.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.390.373</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	222.317	134.151	692.440			1.048.908
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	1.789.868	174.421	875.518			2.839.807
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			71.860			71.860
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen			30.527			30.527
per saldo	0	0	41.333	0	0	41.333
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.567.551</u>	<u>-40.270</u>	<u>-224.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.832.232</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	49.872.051	6.383.969	11.033.153	0	0	67.289.173
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	29.911.856	4.869.405	6.949.771	0	0	41.731.032
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.960.195</u>	<u>1.514.564</u>	<u>4.083.382</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.558.141</u>

## 1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Restere- nde looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG lening ParcDH 40.110669	30-sep-16	2.500.000	20	Lineair	1,914%	2.093.750		125.000	1.968.750	1.343.750	16	Lineair	125.000	Hypotheek
BNG lening ParcDH 40.110756	1-nov-16	2.500.000	25	Lineair	1,010%	2.200.000		100.000	2.100.000	1.600.000	21	Lineair	100.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH 40.111256	3-jul-17	1.500.000	25	Lineair	1,460%	1.365.000		60.000	1.305.000	1.005.000	24	Lineair	60.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH 40.111257	3-jul-17	1.500.000	15	Lineair	2,200%	1.275.000		100.000	1.175.000	675.000	12	Lineair	100.000	Hypotheek
BNG lening 82610 40.99275.01	1-jul-04	3.657.714	18	Lineair	4,700%	609.620		203.206	406.414	0	2	Lineair	203.206	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 80738 40.104297	2-jun-09	2.025.000	20	Lineair	5,016%	1.012.500		101.250	911.250	405.000	9	Lineair	101.250	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 40.104744	4-jan-10	1.540.000	12	Annuiteit	3,850%	343.724		148.330	195.394	0	1	Annuiteit	155.564	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
Rabobank lening 20836 #740	23-mrt-11	2.000.000	10	Lineair	3,54%	400.000		200.000	200.000	0	1	Lineair	200.000	Borgstelling door Wfz
<b>Totaal</b>		<b>17.222.714</b>				<b>9.299.594</b>	<b>0</b>	<b>1.037.786</b>	<b>8.261.808</b>	<b>5.028.750</b>			<b>1.045.020</b>	



1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (DBC's)	3.448.589	4.417.302
Opbrengsten zorgverzekeringswet (extramuraal)	2.412.384	2.518.760
Opbrengsten zorgverzekeringswet (ELV)	879.322	810.049
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43.449.837	41.787.072
Opbrengsten Wmo	225.093	425.469
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	2.118.037	0
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	27.896	282.306
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	4.437
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	83.794
Continuïteitsbijdrage	547.901	0
Vergoedingen nagekomen uit voorgaande jaren	825.882	409.221
<b>Totaal</b>	<b>53.934.942</b>	<b>50.738.410</b>

**Toelichting:**

De vergoedingen nagekomen uit voorgaande jaren waren in 2019 onder de overige opbrengsten gepresenteerd.

<b>Toelichting DBC's:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's	3.857.261	4.523.633
Mutatie onderhandenwerk DBC's	-408.672	106.331
<b>Totaal</b>	<b>3.448.589</b>	<b>4.417.302</b>

<b>Toelichting ZVW (extramuraal):</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (Wijkverpleging Segment I, AIV)	2.412.384	2.518.760

<b>Toelichting WLZ &amp; Covidcompensatie</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Intramurale Zorg, contracteerruimte	40.706.038	39.418.433
Intramurale Zorg, overige nacalculeerbare kosten	8.750	18.530
Intramurale Zorg - Kwaliteitsbudget	3.272.499	1.451.918
Semi- en Extramuraal Zorgproducten	1.580.587	916.721
<b>Totaal</b>	<b>45.567.874</b>	<b>41.805.602</b>

Het bovenstaande betreft de met het Zorgkantoor overeengekomen productieafspraken.

<b>Toelichting WMO:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Dagbesteding en vervoer	225.093	425.469
Huishoudelijke verzorging	0	0
<b>Totaal</b>	<b>225.093</b>	<b>425.469</b>

**14. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS (w.o. opleidingsbudget)	535.075	476.006
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS (Zorgbonus)	<u>1.780.468</u>	<u>          </u>
<b>Totaal subsidies</b>	<u><u>2.315.543</u></u>	<u><u>476.006</u></u>

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidie-aanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de hierover verschuldigde belastingen. De subsidie is nog niet definitief vastgesteld. Er worden bij de afrekening van de bonus geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. De kosten van de uitbetaalde bonussen zijn verwerkt onder de personeelskosten.

**15. Overige opbrengsten:**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- Opbrengsten horecavoorzieningen	156.832	599.214
- Opbrengsten Doorberekende loonkosten	174.871	202.991
- Overige Opbrengsten	314.178	159.541
Totaal	<u><u>645.881</u></u>	<u><u>961.746</u></u>

**Toelichting:**

De opbrengsten horecavoorzieningen zijn fors lager als gevolg van de gedwongen sluiting.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.168.899	27.601.610
Sociale lasten	4.657.524	4.664.875
Pensioenpremies	2.186.023	2.208.251
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	428.885	580.915
- Reis- en verblijfkosten	147.715	151.840
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.746.718	0
- Andere personeelskosten	1.197.774	509.540
Subtotaal	<u>38.533.536</u>	<u>35.717.031</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	2.864.797	1.892.150
- Kosten inzet externe specialisten	0	0
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	36.750	0
Totaal personeelskosten	<u>41.435.083</u>	<u>37.609.181</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	671,6	670,9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>672</u>	<u>671</u>

**Toelichting:**

De hogere personeelskosten worden veroorzaakt door een hogere personele inzet als gevolg van een hogere productie, de opvang een hoger verzuim als gevolg van Covid, extra inzet als gevolg van de kwaliteitsmiddelen. Zorgbonus, Covidtesten en extra kosten arbodienst als gevolg van Covid verklaren de hogere kosten niet voortkomend uit inzet extra medewerkers.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.839.807	3.126.709
- extra afschrijving vanwege bedrijfseconomische afschrijving	62.500	62.447
Totaal afschrijvingen	<u>2.902.307</u>	<u>3.189.156</u>

**Toelichting:**

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Er is geen sprake van bijzondere waarderingen van het vastgoed, zoals beschreven in hoofdstuk 121 RJ "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"

### 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.003.659	3.213.866
Algemene kosten	3.170.977	2.544.361
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.330.977	2.001.093
Onderhoudskosten	1.758.770	1.228.162
Energiekosten gas	330.243	322.635
Energiekosten elektriciteit	305.405	280.209
Energiekosten water	36.463	59.145
Erfpacht	18.590	18.590
Huur en leasing	199.762	196.767
Correctie opbrengsten, baten en lasten voorgaande jaren, per saldo	-41.750	218.641
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.113.095</u>	<u>10.083.469</u>

**Toelichting:**

De stijging van de kosten (hotelmatig, algemeen, bewonersgebonden en onderhoud kunnen voor een groot deel worden toegerekend aan Covidkosten. De kosten voeding zijn gedaald door de sluiting van het restaurant.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-288.648	-272.122
Subtotaal financiële lasten	<u>-288.648</u>	<u>-272.122</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-288.648</u></u>	<u><u>-272.122</u></u>

**26. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	77.978	63.850
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	█	█
3 Fiscale advisering	702	1.150
4 Niet-controlediensten	█	█
Totaal honoraria accountant	<u><u>78.680</u></u>	<u><u>65.000</u></u>

**Toelichting:**

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

**27. 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 28.

### 3. Verantwoording (in de jaarrekening)

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

#### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de fu

	N.S. Dekker Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.216
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.784
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>185.000</u>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%



#### Toezichthoudende topfunctionarissen

	L. van der Kemp Voorzitter RvT	L.L. Petit Lid RvT	A.A. Sanderman Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	1-jan-16	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>22.200</u>	<u>16.188</u>	<u>14.800</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>21.480</u>	<u>14.320</u>	<u>14.320</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-jan-20	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>14.800</u>	<u>14.800</u>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>n.v.t.</u>	<u>n.v.t.</u>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	

#### Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

### 1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van **Toezicht**

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

De impact van Covid 19 loopt door vanuit 2020 naar 2021. de overheid heeft aangegeven dat de financiële gevolgen hiervan net als in 2020 zullen worden gecompenseerd. Hierdoor brengt Covid 19 de bedrijfscontinuïteit niet in gevaar.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

\_\_\_\_\_  
Mevrouw N.S. Dekker, Bestuurder

W.G.

\_\_\_\_\_  
Dhr. Ir. L. van der Kemp, voorzitter RvT

W.G.

\_\_\_\_\_  
Dhr. L.L. Petit, vice-voorzitter RvT

W.G.

\_\_\_\_\_  
Mevr. Dr. A.A. Sanderman, lid RvT

W.G.

\_\_\_\_\_  
Mevr. Dr. L.A. Boven, lid RvT

W.G.

\_\_\_\_\_  
Dhr. R.R. Bakker, lid RvT

## **2 OVERIGE GEGEVENS**



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

# BIJLAGEN

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Zonnehuisgroep Vlaardingen  
Vlaardingen  
Inschrijving Kamer van Koophandel 24330016

**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**

Covid-19 heeft 2020 tot een bijzonder jaar gemaakt. Vooral in de eerste periode overheerste de onzekerheid en het gevoel van machteloosheid. Bewoners mochten geen bezoek meer ontvangen en dreigden te vereenzamen. Familie van bewoners konden niet bij hun vader of moeder op bezoek en de voor bewoners zo belangrijke inzet van vrijwilligers werd zeer beperkt. Helaas is de organisatie niet gespaard gebleven van besmettingen en het overlijden door Covid van bewoners. Ook een deel van het personeel is getroffen door Covid. Het verzuimcijfer was het afgelopen jaar als gevolg van Covid voor de organisatie ongekend hoog. Velen herstelden snel maar ook long-covid is niet aan ons voorbij gegaan. Ondanks alle onzekerheid en machteloosheid die we met zijn allen hebben ervaren kunnen we ook terugkijken op een jaar waar we met zijn allen met veel extra inspanning de kwaliteit van zorg op een zo hoog als mogelijk peil hebben kunnen houden. Er is van medewerkers zeer veel gevraagd. In het begin van de crisis moesten ze werken zonder adequate beschermingsmiddelen. Door te improviseren hebben we dit zo als mogelijk was opgelost. Het wegvallen van vrijwilligers en familiebezoek maakte dat medewerkers veel extra moesten werken om de bewoners zo goed mogelijk te helpen. Daarnaast moest het hoge verzuim als gevolg van Corona (op afdelingen soms wel boven de 30%) door de collega's door de resterende collega's worden opgepakt. Er past een woord van dank voor alle inzet en liefde waarmee de zorg zijn doorgang heeft gevonden. Waar een (financieel) jaar eindigt op 31 december trok Covid zicht niets aan van deze datum. Ook in het eerste kwartaal is een deel van de afdelingen getroffen door Covid. Inmiddels zijn alle bewoners die dat wensten dubbel gevaccineerd. Dit geldt ook voor de medewerkers. Voorzichtig mochten weer de eerste bezoekers naar binnen en eindelijk zien we een dalende trend in het verzuim.

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 1.169.921	€ 441.696	€ 106.205				€ 1.717.822
Compensatie personele meerkosten corona	€ 10.436						€ 10.436
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 937.680						€ 937.680
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 2.118.037</b>	<b>€ 441.696</b>	<b>€ 106.205</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.665.938</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 2.118.037</b>	<b>€ 441.696</b>	<b>€ 106.205</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.665.938</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2020	€ 45.591.191	€ 7.288.196	€ 331.298				€ 53.210.685
- begroting 2020	€ 43.074.403	€ 3.828.533	€ 384.026				€ 47.286.962
- jaarrekening 2019	€ 41.805.602	€ 7.669.717	€ 425.469				€ 49.900.788

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020**

	4,65%	6,06%	32,06%				5,01%
--	-------	-------	--------	--	--	--	-------

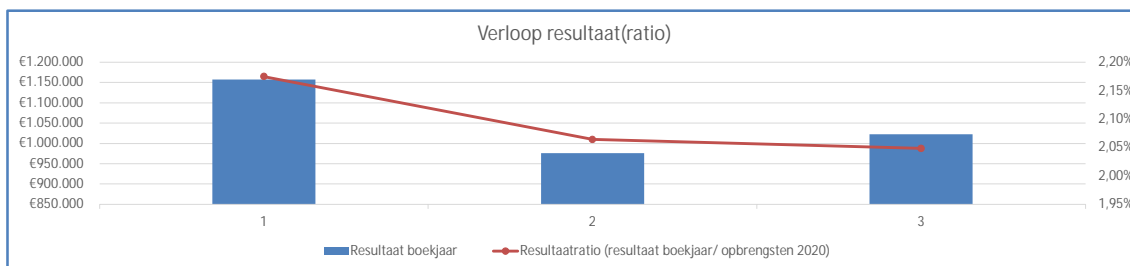
**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

Er is geen gebruik gemaakt van de NOW regelingen

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

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.157.232	€ 976.000	€ 1.022.235
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,17%	2,06%	2,05%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,11%	0,13%



Label	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.157.232	€ 976.000	€ 1.022.235
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,17%	2,06%	2,05%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,11%	0,13%

**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

Het resultaat van 2020 is positief beïnvloed door vergoeding van overproductie uit 2019. Als we het resultaat 2019 corrigeren voor reservering overproductie (685.000 negatief) en de nabetalings uit voorgaande jaren (409.000 positief) zou het resultaat 1.298.000 hebben bedragen. In 2020 is de nagekomen baten (825.000) en de gereserveerde overproductie 471.000 euro. Het resultaat hiervoor gecorrigeerd 803.000 euro en daarmee lager dan het resultaat in 2019 en iets lager dan de begroting voor 2020. Overigens is een resultaat van 1,2 miljoen euro voor de Zonnehuis Groep Vlaardingen geen hoog resultaat. Het resultaat op kapitaallasten is ca. 2 miljoen euro en daarmee is het resultaat op de zorg negatief. Wij zijn derhalve van mening dat noch de omzetcompensatie, noch de vergoeding voor de in verband met Covid extra gemaakte kosten ertoe leidt dat de Zonnehuisgroep Vlaardingen bovenmatig is gecompenseerd voor de geleden schade.

Ondertekening en waarmerking

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 coronaschade.

Ondertekening door het bestuur

Vlaardingen, 19 mei 2021

Mevr. N.S. Dekker, bestuurder

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

W



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **19/05/2021**.