

**Jaarverslaggeving**

**2020**

**Stichting**

**Zorggroep**

**Elde Maasduinen**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Geconsolideerde jaarrekening**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	15
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	16
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	22
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	23
5.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans	24
5.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	30
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	31
5.1.15	Gebeurtenissen na balansdatum	33
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	33

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Nevenvestigingen	34
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE 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	72.918.104	67.936.630
Totaal vaste activa		<u>72.918.104</u>	<u>67.936.630</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	311.694	247.834
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	3.484.546	1.870.423
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.757.557	4.193.102
Liquide middelen	5	22.556.014	21.599.691
Totaal vlottende activa		<u>29.109.811</u>	<u>27.911.050</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>102.027.915</u></u>	<u><u>95.847.680</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	6	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen		24.327.594	23.332.094
Algemene en overige reserves		8.952.309	8.952.309
Totaal groepsvermogen		<u>33.458.899</u>	<u>32.463.399</u>
<b>Vorzieningen</b>	7	1.322.039	1.269.335
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	52.494.604	49.257.587
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	9	14.752.373	12.857.359
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>14.752.373</u>	<u>12.857.359</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>102.027.915</u></u>	<u><u>95.847.680</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	97.152.139	89.341.876
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	4.678.676	794.389
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.906.833	3.784.427
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>104.737.648</u>	<u>93.920.692</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	74.242.249	67.412.561
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.549.239	5.119.397
Overige bedrijfskosten	16	22.152.657	20.035.803
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>101.944.145</u>	<u>92.567.761</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.793.503	1.352.931
Financiële baten en lasten	17	-1.798.003	-1.808.132
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>995.500</u></u>	<u><u>-455.201</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds RAK		995.500	-455.201
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>995.500</u></u>	<u><u>-455.201</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020 (o.b.v. de indirecte methode)

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.793.503		1.352.931
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	5.549.239		5.119.397	
- mutaties voorzieningen	7	<u>52.704</u>		<u>33.005</u>	
			5.601.943		5.152.402
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-63.860		116.215	
- vorderingen	4	1.435.545		-2.332.729	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-1.614.123		-1.053.109	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	1.080.603		-736.591	
			<u>838.165</u>		<u>-4.006.214</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.233.611		2.499.119
Betaalde interest	17	-1.798.003		-1.808.132	
			<u>-1.798.003</u>		<u>-1.808.132</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>7.435.608</u>		<u>690.987</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-10.698.619		-11.840.475	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>167.906</u>		<u>1.136.116</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-10.530.713		-10.704.359
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	8	8.245.000		0	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-4.193.572</u>		<u>-4.030.544</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			4.051.428		-4.030.544
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>956.323</u>		<u>-14.043.916</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		21.599.691		35.643.607
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>22.556.014</u>		<u>21.599.691</u>
Mutatie geldmiddelen			956.323		-14.043.916

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen is statutair gevestigd te Boxtel, Parkweg 12. KvK: 17145911.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan ouderen, alsmede verhuur van (woon)ruimte.

Zorggroep Elde Maasduinen behoort samen met Elde Wonen BV tot Stichting Zorggroep Elde Maasduinen. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Zorggroep Elde Maasduinen te Boxtel. De jaarrekening van Zorggroep Elde Maasduinen is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen in de gezondheidssector. In 2019 is een meerjaren strategie ontwikkeld, vanuit de fusiedoelstellingen, welke de nieuwe lijnen weergeeft voor Zorggroep Elde Maasduinen. Hierdoor zal Zorggroep Elde Maasduinen in staat zijn in te spelen op het gewijzigde overheidsbeleid in de ouderenzorg. De meerjarenramingen laten een positieve ontwikkeling zien, waarbij de continuïteit van Zorggroep Elde Maasduinen, tijdens en na de transitie, geborgd is.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor Zorggroep Elde Maasduinen relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Zorggroep Elde Maasduinen haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zorggroep Elde Maasduinen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De schattingen zijn voornamelijk van toepassing voor enkele voorzieningen en kortlopende schulden.

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

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Elde Maasduinen zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zorggroep Elde Maasduinen.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. De Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft de centrale leiding over de BV. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht (pag.24).

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Zorggroep Elde Maasduinen te Boxtel en
- Elde wonen BV te Boxtel

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Allen zijn gevestigd in Boxtel. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorggroep Elde Maasduinen aan te merken als verbonden partij.

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen is bestuurder van Elde Wonen B.V.; Elde Wonen B.V. verhuurt en ontwikkelt woningen waarbij Stichting Zorggroep Elde Maasduinen de zorg levert aan de cliënten/bewoners/huurders; Stichting Zorggroep Elde Maasduinen en Elde Wonen B.V. vormen een samenstel van rechtspersonen die onder een centrale leiding staan, zodanig dat ze een economische eenheid vormen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

###### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen, terreinen en installaties worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De bedrijfsgebouwen, installaties en terreinen en inventaris dienen als zekerheid voor de langlopende schulden en de kredietfaciliteit.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn conform de verwachte economische levensduur van een actief.

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen past de componentenbenadering groot onderhoud toe. Het toepassen van de componentenbenadering houdt in dat de component waarop in de toekomst groot onderhoud zal worden gepleegd reeds bij ingebruikname van een materieel vast actief als afzonderlijk component van het betreffende actief wordt geïdentificeerd. Deze component wordt vervolgens afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, de periode vanaf ingebruikname tot aan het verwachte moment dat het groot onderhoud zal worden uitgevoerd.

###### **Bijzondere Waardeverminderingen**

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Zorggroep Elde Maasduinen beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Voor 2020 is opnieuw een bedrijfswaarde berekening gemaakt voor gebouwdeel E van de locatie Liduina. Dit gebouwdeel zal worden vervangen door nieuwbouw. Het gehanteerde interest percentage voor deze NCW berekening bedraagt 4.06% De uitgevoerde impairment in 2018 bedraagt € 2.430.794.

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

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

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

###### **Financial lease**

Onder de materiele vaste activa is een post opgenomen voor de financial lease van een huurcontract en verplichtingen van locatie Antoniushof in Waalwijk. De activa zijn geactiveerd bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in aflossing en rente. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt jaarlijks verantwoord in de resultatenrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde aflossingscomponent. De activa wordt afgeschreven over de looptijd van het contract.

###### **Operationele lease**

Bij regio Midden zijn er huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze huurcontracten worden verantwoord als operationele leasing. Huurbetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de verhuurder, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Financiële instrumenten**

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Door Zorggroep Elde Maasduinen zijn geen derivaten afgesloten.

#### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is per 31 december 2020 gewaardeerd tegen werkelijke opbrengstwaarde van de te verwachten DBC op basis van de gerealiseerde uren en dagen van de per ultimo boekjaar openstaande DBC's. De opbrengstwaarde, is gebaseerd op het uurtarief voor geregistreerde uren in het kader van de behandelcomponent en de prijs per dag voor verblijfsdagen. Er is geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. In 2020 is geen voorziening gevormd. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

#### **Liquide middelen**

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

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. 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.

#### **Sloopvoorziening**

De sloopvoorziening is gevormd voor de verwachte kosten inzake de sloop van de locatie Vossenbergh in Kaatsheuvel, als gevolg van nieuwbouw.

#### **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, bedragen zijn berekend op basis van de huidige disconteringsvoet van 2,1%.

#### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening voor langdurig zieken betreft de loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op balansdatum langer dan een halfjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn. Deze voorziening is berekend rekening houdend met revalidatiekans en percentage deelbetrekking waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheidsjaren. In de jaarrekening van 2018, 2019 en 2020 is rekening gehouden dat in het kader van de wet Werk en zekerheid een transitievergoeding verschuldigd is.

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de lease-termijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten

#### **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.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultatenrekening (opbrengsten en kosten)

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Opbrengsten**

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

De subsidieopbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

#### **Opbrengsten Wijkverpleging**

Er is sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomsten en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is sprake van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

#### **Personele kosten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen 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 ZGEM. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Elde Maasduinen 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. De actuele dekkingsgraad december 2020 bedraagt 92,6%. Dit is 6,6 procentpunt lager dan de stand per eind december 2019. Zorggroep Elde Maasduinen 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. Zorggroep Elde Maasduinen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Alle pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt.

#### **Grondslagen WNT**

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

#### **Accountantshonoraria**

De honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door de accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de externe onafhankelijke accountants behoren.

#### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de leningen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultatenrekening (opbrengsten en kosten)

###### **Resultaat deelneming**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de stichting wordt toegerekend.

##### 5.1.4.4 Bestuursverslag

Het bestuursverslag wordt vanaf de jaarrekening 2017 niet meer opgesteld. Dit in overleg met onze belangrijkste stakeholders. We publiceren alle informatie met betrekking tot kwaliteit op onze website [www.zgem.nl](http://www.zgem.nl). Deze informatie wordt continue voorzien van updates, waardoor het mogelijk is adequaat en transparant te communiceren met onze cliënten en stakeholders.

##### 5.1.4.5 Financiële instrumenten

###### **Algemeen**

De instelling 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.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

###### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van debiteuren bestaan uit zorgverzekeraars en huurders van ruimten. Met alle partijen hebben wij een goede betalingsrelatie en wordt er aan de betalingsverplichtingen voldaan.

###### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij de lening is sprake van een vast rentepercentage over de helft van de looptijd. De lening wordt aangehouden tot het einde van de looptijd. De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten aanwezig zijn om aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

##### 5.1.4.6 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	51.382.101	39.644.212
Machines en installaties	15.790.040	11.367.689
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.309.953	2.178.114
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	235.735	11.423.055
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	3.200.275	3.323.560
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>72.918.104</b>	<b>67.936.630</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.936.630	62.351.668
Bij: investeringen	10.698.619	11.840.475
Af: afschrijvingen	5.549.239	5.119.397
Af: desinvesteringen	167.906	1.136.116
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>72.918.104</b>	<b>67.936.630</b>

**Toelichting:**

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

Investeringen 2020 hebben voor een groot deel te maken met oplevering Park Vossenbergh te Kaatsheuvel. Het pand is in 2020 gereed gekomen en in gebruik genomen. Totale investering is groot € 20.000.000.

Onder de materiële vaste activa is een post opgenomen voor de financial lease van een lopend huurcontract en verplichtingen van de locatie Antoniushof in Waalwijk. ZGEM is huurder en geen juridisch eigenaar van de locatie. De waarde van het leaseactief bedraagt initieel € 5.994.717, berekend op basis van contante waarde van de resterende huurverplichting. Per ultimo 2020 is de waarde afgenomen naar € 3.200.276.

Voor de looptijden van de huurovereenkomsten wordt verwezen naar de Niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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 bijlage 5.1.7.

Als het Wfz op de garantieverplichtingen wordt aangesproken door een geldgever, dan wordt daarvoor het risicovermogen van het Wfz aangesproken. Indien dit risicovermogen van het Wfz niet voldoende zou zijn, heeft Zorggroep Elde Maasduinen - als aangesloten deelnemer - een obligoverplichting van maximaal drie procent over het geborgd leningenbedrag op het moment van inroepen obligo. Het obligo heeft de vorm van renteloze leningen.

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	311.694	247.834
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>311.694</b>	<b>247.834</b>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
OHW 2020	311.694	0	0	311.694
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>311.694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>311.694</b>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 3. 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>	1.870.423	0	1.870.423
Financieringsverschil boekjaar	0	3.484.546	3.484.546
Correcties voorgaande jaren	145.971	0	145.971
Betalingen/ontvangsten	-2.016.394	0	-2.016.394
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.870.423</u>	<u>3.484.546</u>	<u>1.614.123</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>3.484.546</u>	<u>3.484.546</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	3.484.546	1.870.423
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.484.546</u>	<u>1.870.423</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)	87.512.988	80.168.688
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	84.028.442	78.298.265
Totaal financieringsverschil	<u>3.484.546</u>	<u>1.870.423</u>

## 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	488.666	1.242.921
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	510.981	517.973
Vooruitbetaalde bedragen	0	805
Nog te ontvangen bedragen	1.757.910	2.431.403
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.757.557</u>	<u>4.193.102</u>

**Toelichting:**

Alle vorderingen hebben een verwachte looptijd van &lt; 1 jaar.

Vanwege de invoering van de compensatie transitieregeling voor medewerkers ziek uit dienst is een vordering op het UWV opgenomen.

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.333.393	2.161.735
Kassen	4.632	5.638
Spaarrekeningen	10.217.989	19.432.318
Totaal liquide middelen	<u>22.556.014</u>	<u>21.599.691</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen	24.327.594	23.332.094
Algemene en overige reserves	8.952.309	8.952.309
Totaal groepsvermogen	<u>33.458.899</u>	<u>32.463.399</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	178.996	0	0	178.996
Totaal kapitaal	<u>178.996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>178.996</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	23.332.094	995.500	0	24.327.594
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.332.094</u>	<u>995.500</u>	<u>0</u>	<u>24.327.594</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	8.952.309	0	0	8.952.309
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.952.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.952.309</u>

## Toelichting:

De algemene en overige reserve is gevormd vanuit resultaten van niet zorg activiteiten.

De voormalige Reserve aanvaardbare kosten (RAK), gevormd op grond van beleidsregels NZa, kwalificeert als Bestemmingsfonds.

De Algemene Reserve is gevormd vanuit de resultaten van niet aan zorg verbonden activiteiten.

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020

	2020	2019
	Eigen vermogen	Eigen vermogen
	€	€
De specificatie is als volgt :		
Stand enkelvoudig eigen vermogen per 1 januari	32.463.399	32.918.600
Resultaat geconsolideerd	995.500	-455.201
Stand totaal geconsolideerd eigen vermogen per 31 december	<u>33.458.899</u>	<u>32.463.399</u>

## 7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- sloopvoorziening	201.756	0	0	0	201.756
- jubiteumverplichtingen	453.631	0	54.404	178.316	220.911
- langdurig zieken	613.948	886.122	170.663	430.035	899.372
Totaal voorzieningen	<u>1.269.335</u>	<u>886.122</u>	<u>225.067</u>	<u>608.351</u>	<u>1.322.039</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	503.934
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	818.105

## Toelichting per categorie voorziening:

Zie waarderingsgrondslagen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 8. 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	48.551.502	45.255.888
Overige langlopende schulden	3.943.102	4.001.699
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>52.494.604</u>	<u>49.257.587</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	52.072.594	56.103.138
Bij: nieuwe leningen	8.245.000	0
Af: aflossingen	4.193.572	4.030.544
Stand per 31 december	<u>56.124.022</u>	<u>52.072.594</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.629.418	2.815.007
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.494.604</u>	<u>49.257.587</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.629.418	2.815.007
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	52.494.604	49.257.587
hiervan > 5 jaar	39.384.482	38.499.430

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

**Toelichting:**

Voor een overzicht van de verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zie overzicht leningen 5.1.7.

## 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.390.193	2.858.291
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.629.418	2.815.007
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.858.396	1.300.905
Schulden terzake pensioenen	259.105	289.907
Nog te betalen salarissen	40.182	167.781
Nog te betalen kosten	1.697.725	1.889.521
Vakantiegeld	2.254.144	2.097.112
Vakantiedagen	1.623.210	1.438.835
Totaal overige kortlopende schulden	<u>14.752.373</u>	<u>12.857.359</u>

**Toelichting:**

Alle schulden hebben een looptijd van < 1 jaar.

Bij belastingen en premies is belasting van de uitbetaalde zorgbonus toegevoegd ter waarde van € 1,6 miljoen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

**10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Toelichting:**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Elde Wonen BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit van € 2,5 miljoen bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- de kredietfaciliteit heeft geen einddatum.

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit van € 2,7 miljoen bij van Lanschot luiden als volgt:

- krediethypotheek, eerste in rang, op het onroerend goed;
- verpanding van de rechten uit de huurovereenkomst met betrekking tot voornoemd onroerend goed;
- positieve en negatieve hypotheekverklaring met betrekking tot onroerende zaken.

**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1,4 miljoen, voor de komende 5 jaar € 6,0 miljoen en daarna € 41,9 miljoen. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt respectievelijk: Venloene 37 jaar; Vita 17 jaar, Rosagaerde 15 jaar.

<b>Huurverplichting komende jaren</b>	1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	na 5 jaar
Venloene	€ 635.000	€ 2.671.000	€ 31.028.000
Rosagaerde	€ 260.000	€ 1.095.000	€ 3.148.000
Vita verpleging	€ 299.000	€ 1.255.000	€ 4.421.000
Vita zorgappartementen	€ 213.000	€ 951.000	€ 3.351.000
	<b>€ 1.407.000</b>	<b>€ 5.972.000</b>	<b>€ 41.948.000</b>

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

**Borging WFZ**

Als het Wfz op de garantieverplichtingen wordt aangesproken door een geldgever, dan wordt daarvoor het risicovermogen van het Wfz aangesproken. Indien dit risicovermogen van het Wfz niet voldoende zou zijn, heeft Zorggroep Elde Maasduinen - als aangesloten deelnemer - een obligoverplichting van maximaal drie procent over het geborgd leningenbedrag op het moment van inroepen obligo. Het obligo heeft de vorm van renteloze leningen.

**Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen****Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen.

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



5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden projecten	Financial Lease huurpanden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	68.737.217	27.032.313	6.904.774	11.423.055	5.994.717	120.092.076
- cumulatieve afschrijvingen	29.093.005	15.664.624	4.726.660	0	2.671.157	52.155.446
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>39.644.212</u>	<u>11.367.689</u>	<u>2.178.114</u>	<u>11.423.055</u>	<u>3.323.560</u>	<u>67.936.630</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	139.212	129.046	470.073	9.960.288	0	10.698.619
- transfers	14.500.157	6.175.350	304.195	-20.979.702	0	0
- afschrijvingen	2.901.480	1.882.045	642.429	0	123.285	5.549.239
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	21.000	167.906	0	188.906
cumulatieve afschrijvingen	0	0	21.000	0	0	21.000
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>167.906</u>	<u>0</u>	<u>167.906</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.737.889</u>	<u>4.422.351</u>	<u>131.839</u>	<u>-11.187.320</u>	<u>-123.285</u>	<u>4.981.474</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	83.376.586	33.336.709	7.658.042	235.735	5.994.717	130.601.789
- cumulatieve afschrijvingen	31.994.485	17.546.669	5.348.089	0	2.794.442	57.683.685
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>51.382.101</u>	<u>15.790.040</u>	<u>2.309.953</u>	<u>235.735</u>	<u>3.200.275</u>	<u>72.918.104</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-35%	5%-10%	10%-20%			

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	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
		€		%		€	€	€	€	€			€	
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	16-10-25	90.797	0	15.124	75.673	0	5	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	16-10-25	381.170	0	63.530	317.640	0	5	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	01-11-23	355.981	0	84.457	271.524	0	3	A	87.413	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	25-08-24	25.000	0	5.000	20.000	0	4	L	5.000	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	27-09-24	1.250.000	0	250.000	1.000.000	0	4	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	04-11-25	1.500.000	0	250.000	1.250.000	0	5	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	04-11-45	3.250.000	0	125.000	3.125.000	2.500.000	25	L	125.000	hypotheek w/z
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	2,44	04-11-45	3.250.000	0	125.000	3.125.000	2.500.000	25	L	125.000	hypotheek w/z
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	10-02-22	450.000	0	150.000	300.000	0	2	L	150.000	hypotheek w/z
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	01-04-22	1.800.000	0	100.000	1.700.000	1.200.000	17	L	100.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	01-10-47	1.260.000	0	45.000	1.215.000	990.000	27	L	45.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	01-10-47	1.400.000	0	50.000	1.350.000	1.100.000	27	L	50.000	hypotheek w/z
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	29-04-25	4.900.000	0	233.334	4.666.666	3.500.000	20	L	233.334	hypotheek w/z
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	01-06-21	1.466.667	0	66.667	1.400.000	1.066.667	21	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	4,01	01-06-21	1.466.666	0	66.666	1.400.000	1.066.667	21	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	01-06-31	1.466.667	0	66.667	1.400.000	1.066.667	21	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	01-06-41	1.466.666	0	66.666	1.400.000	1.066.667	21	L	66.666	hypotheek w/z
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	01-04-42	6.900.000	0	300.000	6.600.000	5.100.000	22	L	300.000	hypotheek w/z
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	19-02-23	666.667	0	166.667	500.000	0	3	L	166.667	hypotheek w/z
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	19-02-23	1.680.000	0	120.000	1.560.000	960.000	13	L	120.000	hypotheek w/z
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	28-11-25	907.500	0	151.250	756.250	0	5	L	151.250	hypotheek w/z
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	28-10-40	3.009.977	0	143.332	2.866.645	2.149.985	20	L	143.332	hypotheek w/z
Rabobank	31-mei-18	7.000.000	10	1,35	31-05-23	7.000.000	0	350.000	6.650.000	6.650.000	7	B	0	hypotheek rabo
Financial lease	15-dec-96	5.994.717	50	7,00	15-12-46	4.055.720	0	54.021	4.001.699	3.665.523	26	A	58.597	n.v.t.
Rabobank 106	31-mrt-20	8.245.000	10	2,20	31-03-30	0	8.245.000	983.939	7.261.061	3.449.801	8	L	762.252	hypotheek rabo
CenE 2225589451 len 226492990.3	1-feb-08	446.261	16	2,76	31-07-21	178.505	0	89.252	89.253	0	1	L	89.253	hypotheek vl
CenE 2225589451 len 226492990.4	1-feb-08	574.998	21	2,76	31-07-21	388.611	0	0	388.611	278.505	9	L	0	hypotheek vl
Rabo 1069.909.432	9-feb-15	1.800.000	10	4,05	31-12-24	1.506.000	0	72.000	1.434.000	1.074.000	4	L	72.000	hypotheek rabo
<b>Totaal</b>						<b>52.072.594</b>	<b>8.245.000</b>	<b>4.193.572</b>	<b>56.124.022</b>	<b>39.384.482</b>			<b>3.629.418</b>	

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	7.101.855	6.290.349
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	87.512.988	80.168.688
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	84.697	116.814
Opbrengsten Wmo	2.442.745	2.742.160
Overige zorgprestaties	9.854	23.865
Totaal	<u>97.152.139</u>	<u>89.341.876</u>

**Toelichting:**

Het wettelijk budget Wlz is toegenomen door enerzijds reguliere indexatie tarieven en anderzijds extra kwaliteitsmiddelen. De compensatieregelingen vanuit WLZ, ZVW en WMO zijn opgenomen. Voor WLZ zijn de vignerende regelingen toegepast, zoals SARS-CoV-2 beleidsregel en omzetsderving vanuit zorgkantoor. Bedrag hiervan bedraagt € 3.400.000. Dit is opgesteld conform voorgaande regelingen en afgestemd met zorgkantoor en verwerkt in de jaarrekening. Omzetsderving bij WLZ is vanwege leegstand. Verder is omzetsdaling beperkt bij ZVW en WMO. Compensatiebedrag voor ZVW is € 125.000 en bedraagt bij WMO € 70.000. Definitieve afstemming ZVW vindt plaats in derde kwartaal 2021, bij WMO is dit grotendeels definitief. Uitgangspunt van de verschillende compensatieregelingen is dat de negatieve effecten op de financiële positie van Zorggroep Elde Maasduinen door COVID-19 wordt geneutraliseerd en de zorggroep niet wordt bevoordeeld.

## 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	112.153	161.566
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.566.523	632.823
Totaal	<u>4.678.676</u>	<u>794.389</u>

**Toelichting:**

Uitbetaalde zorgbonus (€ 3.754.000) opgenomen bij rijkssubsidies.

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	2.906.833	3.784.427
Totaal	<u>2.906.833</u>	<u>3.784.427</u>

**Toelichting:**

Daling overige opbrengsten zit voornamelijk in minder opbrengsten / omzet restaurant (€ 400.000). En voor een deel in 'vergoeding overproductie 2018' á € 225.000 die in jaar 2019 is opgenomen.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	51.277.873	47.777.893
Sociale lasten	8.722.293	8.490.639
Pensioenpremies	4.185.974	3.965.611
Dotatie personele voorzieningen	886.122	651.184
Andere personeelskosten	5.804.023	2.451.177
Subtotaal	<u>70.876.285</u>	<u>63.336.504</u>
Personeel niet in loondienst	3.365.964	4.076.057
Totaal personeelskosten	<u>74.242.249</u>	<u>67.412.561</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.288	1.231
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.288</u>	<u>1.231</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Stijging totale personeelskosten door o.a.  
 -Uitbetaling zorgbonus  
 -CAO verhoging per juni 2020 van 3,5 %  
 -extra personele inzet in 2020 vanwege uitbraak Covid-19  
 -toename zorgpersoneel door o.a. de kwaliteitsmiddelen  
 -door krapte op arbeidsmarkt is er in beide jaren extra extern personeel ingezet

## 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.549.239	5.119.397
Totaal afschrijvingen	<u>5.549.239</u>	<u>5.119.397</u>

## 16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.295.962	6.581.682
Algemene kosten	6.786.161	5.739.780
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.706.178	2.600.821
Onderhoud en energiekosten	3.525.167	3.344.508
Huur en leasing	1.839.189	1.769.012
Totaal overige bedrijfskosten	<u>22.152.657</u>	<u>20.035.803</u>

**Toelichting:**

Stijging van algemene kosten komt enerzijds door extra kosten software en hardware i.v.m. overstap Microsoft 365, anderzijds door kosten OHW (zie MVA staat) naar exploitatie te brengen (+ € 168.000). Binnen ZGEM is een nieuw meerjarenplan businesscase opgesteld met als uitkomst deze post binnen OHW uit te stellen.

Bij patiënt- en bewonersgebonden kosten staan registratie van kosten cohort-afdeling, kosten beschermingsmiddelen en andere kosten m.b.t. Covid-19.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-1.525.607	-1.532.005
Rentelasten Financial Lease	-272.396	-276.127
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.798.003</u>	<u>-1.808.132</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.798.003</u></u>	<u><u>-1.808.132</u></u>

## 18. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldigingen van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden zijn opgenomen op de volgende pagina.

## 19. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	198.440	87.362
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.799	37.268
3 Fiscale advisering	9.153	8.768
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u><u>213.392</u></u>	<u><u>133.398</u></u>

**Toelichting:**

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. Verder hebben honoraria betrekking op fiscale advisering.

In 2020 heeft er tevens een nabetaling plaatsgevonden i.v.m. accountantskosten jaar 2019. Aan de hand van nabetaling 2019 is hogere honoraria 2020 vastgesteld. Bij overige controlewerkzaamheden is audit 2019 opgenomen.

## 20. 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.

## 21. Gebeurtenissen na balansdatum

De vigerende compensatieregelingen COVID-19 zijn voor 2021 van toepassing. Hiervan zal ZGEM opnieuw gebruik maken. Er is toestemming vanuit zorgkantoor.

## Verantwoordingsmodel WNT 2020

### WNT-verantwoording 2020 Zorggroep Elde Maasduinen

De WNT is van toepassing op Zorggroep Elde Maasduinen. Het voor Zorggroep Elde Maasduinen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 Klasse IV Regeling zorg en jeugdhulp. De Complexiteitsklasse kent een totaalscore van 11 punten.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.J. Joppe	M. v.d. Ruit	G.E. Hommes-Medendorp
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 29/02	01/11 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.916	25.424	14.401
Beloningen betaalbaar op termijn	11.805	1.959	980
<i>Subtotaal</i>	<i>184.721</i>	<i>27.383</i>	<i>15.381</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	30.328	15.417
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>184.721</b>	<b>27.383</b>	<b>15.381</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	J.J. Joppe	M. v.d. Ruit
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.089	135.384
Beloningen betaalbaar op termijn	11.565	11.426
<i>Subtotaal</i>	<i>178.654</i>	<i>146.810</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	154.969
<b>Bezoldiging</b>	<b>178.654</b>	<b>146.810</b>

Toelichting:

Stichting zorggroep elde maasduinen

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

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>		
<b>G.E. Hommes-Medendorp</b>		
Raad van Bestuur		
<b>Functiegegevens</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kalenderjaar	21/01 – 31/10	-
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10	-
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	614	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	118.502	-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	118.502	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	-
Bezoldiging in de betreffende periode	79.820	-
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	79.820	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>79.820</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Stichting zorggroep elde maasduinen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. Blanken</b>	<b>C. de Groot</b>	<b>M. Ehlen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	17.760	11.840	11.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>B. Blanken</b>	<b>C. de Groot</b>	<b>M. Ehlen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	voorzitter/lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	29/06 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	8.055	16.110	11.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.682	22.289	17.900

  

<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Adriaansen</b>	<b>L. v.d. Bosch</b>	<b>B. Durlinger</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	11.840	11.840	11.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	18.500
<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Adriaansen</b>	<b>L. v.d. Bosch</b>	<b>B. Durlinger</b>
<b>Functiegegevens</b>	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	11.635	14.370	11.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	15.497	17.900

Toelichting:

**2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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



**5.1.9 ENKELVOUDIGE 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	70.023.210	64.894.471
Financiële vaste activa	2	1.461.421	1.431.138
Totaal vaste activa		<u>71.484.631</u>	<u>66.325.609</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	311.694	247.834
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	3.484.546	1.870.423
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.752.686	4.189.583
Liquide middelen	6	22.043.872	21.099.037
Totaal vlottende activa		<u>28.592.798</u>	<u>27.406.877</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>100.077.429</u></u>	<u><u>93.732.486</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen		24.327.594	23.332.094
Algemene en overige reserves		8.952.309	8.952.309
Totaal eigen vermogen		<u>33.458.899</u>	<u>32.463.399</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	1.322.039	1.269.335
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	50.743.993	47.301.097
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	14.552.498	12.698.655
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>14.552.498</u>	<u>12.698.655</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>100.077.429</u></u>	<u><u>93.732.486</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	97.171.367	89.341.876
Subsidies	12	4.656.648	794.389
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.599.206	3.406.014
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>104.427.221</u>	<u>93.542.279</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	74.242.249	67.412.188
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.401.974	4.913.453
Overige bedrijfskosten	16	22.094.917	19.979.433
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>101.739.140</u>	<u>92.305.074</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.688.081	1.237.205
Financiële baten en lasten	17	-1.692.581	-1.692.404
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>995.500</u></u>	<u><u>-455.201</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		995.500	-455.201
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>995.500</u></u>	<u><u>-455.201</u></u>

**5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

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

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.110.154	37.271.566
Machines en installaties	15.167.093	10.698.176
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.309.953	2.178.114
Project in uitvoering	235.735	11.423.055
Financial lease huurpanden	3.200.275	3.323.560
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>70.023.210</u></u>	<u><u>64.894.471</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.894.471	57.972.987
Bij: investeringen	10.698.619	11.840.475
Af: afschrijvingen	5.401.974	4.913.453
Af: desinvesteringen	167.906	5.538
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>70.023.210</u></u>	<u><u>64.894.471</u></u>

**Toelichting:**  
 Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.12. VA enkelv.  
 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 bijlage 5.1.13.

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.461.421	1.431.138
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>1.461.421</u></u>	<u><u>1.431.138</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.431.138	1.452.227
Resultaat deelnemingen	30.283	-21.089
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.461.421</u></u>	<u><u>1.431.138</u></u>

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Elde Wonen BV (Boxtel)	Expl & beh zorgwon.	738.100	100%	1.461.421	30.283

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	311.694	247.834
Totaal onderhanden werk	<u>311.694</u>	<u>247.834</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
OHW 2020	311.694	0	0	311.694
Totaal (onderhanden werk)	<u>311.694</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>311.694</u>

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

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>			1.870.423		1.870.423
Financieringsverschil boekjaar				3.484.546	3.484.546
Correcties voorgaande jaren			145.971		145.971
Betalingen/ontvangsten			-2.016.394		-2.016.394
Subtotaal mutatie boekjaar			-1.870.423	3.484.546	1.614.123
<b>Saldo per 31 december</b>			<u>0</u>	<u>3.484.546</u>	<u>3.484.546</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c a

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort  
 - schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.484.546	1.870.423
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>3.484.546</u>	<u>1.870.423</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)	87.512.988	80.168.688
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	84.028.442	78.298.265
Totaal financieringsverschil	<u>3.484.546</u>	<u>1.870.423</u>

## 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	483.795	1.239.401
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	510.981	517.973
Vooruitbetaalde bedragen:	0	805
Nog te ontvangen bedragen:	1.757.910	2.431.403
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.752.686</u>	<u>4.189.583</u>

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.318.093	2.130.937
Kassen	4.632	5.638
Spaarrekeningen	9.721.147	18.962.462
Totaal liquide middelen	<u>22.043.872</u>	<u>21.099.037</u>

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen	24.327.594	23.332.094
Algemene en overige reserves	8.952.309	8.952.309
Totaal eigen vermogen	<u>33.458.899</u>	<u>32.463.399</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	178.996	0	0	178.996
Totaal kapitaal	<u>178.996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>178.996</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten	23.332.094	995.500	0	24.327.594
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.332.094</u>	<u>995.500</u>	<u>0</u>	<u>24.327.594</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	8.952.309	0	0	8.952.309
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.952.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.952.309</u>

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	33.458.899	995.500
Resultaat 2020 geconsolideerd		995.500
Eigen vermogen 2020 geconsolideerd	33.458.899	
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>33.458.899</u>	<u>995.500</u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€	€
- sloopvoorziening	201.756	0	0	0	201.756
- jubileumverplichtingen	453.631	0	54.404	178.316	220.911
- langdurig zieken	613.948	886.122	170.663	430.035	899.372
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.269.335</b>	<b>886.122</b>	<b>225.067</b>	<b>608.351</b>	<b>1.322.039</b>

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

	<b>31-dec-2020</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	503.934
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	818.105

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

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Schulden aan banken	46.800.891	43.299.398
Overige langlopende schulden	3.943.102	4.001.699
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>50.743.993</b>	<b>47.301.097</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Stand per 1 januari	49.999.478	52.722.347
Bij: nieuwe leningen	8.245.000	0
Af: aflossingen	4.032.320	2.722.869
<b>Stand per 31 december</b>	<b>54.212.158</b>	<b>49.999.478</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.468.165	2.698.381
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>50.743.993</b>	<b>47.301.097</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.468.165	2.698.381
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	50.743.993	47.301.097
hiervan > 5 jaar	38.031.977	36.997.203

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

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.389.018	2.849.861
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.468.165	2.698.381
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.858.396	1.300.905
Schulden terzake pensioenen	259.105	289.907
Nog te betalen salarissen	40.182	167.781
Nog te betalen kosten:	1.660.278	1.855.873
Vakantiegeld	2.254.144	2.097.112
Vakantiedagen	1.623.210	1.438.835
Totaal overige kortlopende schulden	<u>14.552.498</u>	<u>12.698.655</u>

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- de kredietfaciliteit van 2,5 miljoen heeft geen einddatum.

5.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Onderhanden projecten	Financial Lease Huurpanden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	65.732.722	25.995.910	6.904.774	11.423.055	5.994.717	116.051.178
- cumulatieve afschrijvingen	28.461.156	15.297.734	4.726.660	0	2.671.157	51.156.707
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>37.271.566</u>	<u>10.698.176</u>	<u>2.178.114</u>	<u>11.423.055</u>	<u>3.323.560</u>	<u>64.894.471</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	139.212	129.046	470.073	9.960.288	0	10.698.619
- transfers	14.500.157	6.175.350	304.195	-20.979.702	0	0
- afschrijvingen	2.800.781	1.835.479	642.429	0	123.285	5.401.974
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	21.000	167.906	0	188.906
cumulatieve afschrijvingen	0	0	21.000	0	0	21.000
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>167.906</u>	<u>0</u>	<u>167.906</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.838.588</u>	<u>4.468.917</u>	<u>131.839</u>	<u>-11.187.320</u>	<u>-123.285</u>	<u>5.128.739</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	80.372.091	32.300.306	7.658.042	235.735	5.994.717	126.560.891
- cumulatieve afschrijvingen	31.261.937	17.133.213	5.348.089	0	2.794.442	56.537.681
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>49.110.154</u>	<u>15.167.093</u>	<u>2.309.953</u>	<u>235.735</u>	<u>3.200.275</u>	<u>70.023.210</u>



## 5.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	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
		€		%		€	€	€	€	€			€	
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	16-10-25	90.797	0	15.124	75.673	0	5	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	16-10-25	381.170	0	63.530	317.640	0	5	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	01-11-23	355.981	0	84.457	271.524	0	3	A	87.413	pos-neg
Sief van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	25-08-24	25.000	0	5.000	20.000	0	4	L	5.000	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	27-09-24	1.250.000	0	250.000	1.000.000	0	4	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	04-11-25	1.500.000	0	250.000	1.250.000	0	5	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	04-11-45	3.250.000	0	125.000	3.125.000	2.500.000	25	L	125.000	hypotheek w/z
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	2,44	04-11-45	3.250.000	0	125.000	3.125.000	2.500.000	25	L	125.000	hypotheek w/z
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	10-02-22	450.000	0	150.000	300.000	0	2	L	150.000	hypotheek w/z
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	01-04-22	1.800.000	0	100.000	1.700.000	1.200.000	17	L	100.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	01-10-47	1.260.000	0	45.000	1.215.000	990.000	27	L	45.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	01-10-47	1.400.000	0	50.000	1.350.000	1.100.000	27	L	50.000	hypotheek w/z
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	29-04-25	4.900.000	0	233.334	4.666.666	3.500.000	20	L	233.334	hypotheek w/z
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	01-06-26	1.466.667	0	66.667	1.400.000	1.066.667	21	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	4,01	01-06-21	1.466.666	0	66.666	1.400.000	1.066.667	21	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	01-06-31	1.466.667	0	66.667	1.400.000	1.066.667	21	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	01-06-41	1.466.666	0	66.666	1.400.000	1.066.667	21	L	66.666	hypotheek w/z
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	01-04-42	6.900.000	0	300.000	6.600.000	5.100.000	22	L	300.000	hypotheek w/z
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	19-02-23	666.667	0	166.667	500.000	0	3	L	166.667	hypotheek w/z
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	19-02-23	1.680.000	0	120.000	1.560.000	960.000	13	L	120.000	hypotheek w/z
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	28-11-25	907.500	0	151.250	756.250	0	5	L	151.250	hypotheek w/z
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	28-10-40	3.009.977	0	143.332	2.866.645	2.149.985	20	L	143.332	hypotheek w/z
Rabobank	31-mei-18	7.000.000	10	1,35	31-05-23	7.000.000	0	350.000	6.650.000	6.650.000	7	B	0	hypotheek rabo
Financial lease	15-dec-96	5.994.717	50	7,00	15-12-46	4.055.720	0	54.021	4.001.699	3.665.523	26	A	58.597	n.v.t.
Rabobank 106	31-mrt-20	8.245.000	10	2,20	31-03-30	0	8.245.000	983.939	7.261.061	3.449.801	8	L	762.252	hypotheek rabo
<b>Totaal</b>						<b>49.999.478</b>	<b>8.245.000</b>	<b>4.032.320</b>	<b>54.212.158</b>	<b>38.031.977</b>			<b>3.468.165</b>	

**5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

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

**BATEN**

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	7.101.855	6.290.349
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	87.532.216	80.168.688
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	84.697	116.814
Opbrengsten Wmo	2.442.745	2.742.160
Overige zorgprestaties	9.854	23.865
<b>Totaal</b>	<u><u>97.171.367</u></u>	<u><u>89.341.876</u></u>

**12. Subsidies**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies Zvw-zorg	92.925	161.566
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.563.723	632.823
<b>Totaal</b>	<u><u>4.656.648</u></u>	<u><u>794.389</u></u>

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overig	2.599.206	3.406.014
<b>Totaal</b>	<u><u>2.599.206</u></u>	<u><u>3.406.014</u></u>

**LASTEN**

**14. Personeelskosten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	51.277.873	47.777.892
Sociale lasten	8.722.293	8.490.855
Pensioenpremies	4.185.974	3.965.611
Dotatie personele voorzieningen	886.122	651.184
Andere personeelskosten	5.804.023	2.450.589
<b>Subtotaal</b>	<u><u>70.876.285</u></u>	<u><u>63.336.131</u></u>
Personeel niet in loondienst	3.365.964	4.076.057
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>74.242.249</u></u>	<u><u>67.412.188</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.288	1.231
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.288</u></u>	<u><u>1.231</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.401.974	4.913.453
Totaal afschrijvingen	<u>5.401.974</u>	<u>4.913.453</u>

**16. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.294.734	6.577.645
Algemene kosten	6.772.731	5.712.432
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.706.178	2.600.512
Onderhoud en energiekosten	3.483.235	3.319.832
Huur en leasing	1.838.039	1.769.012
Totaal overige bedrijfskosten	<u>22.094.917</u>	<u>19.979.433</u>

**17. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-1.450.468	-1.395.188
Resultaat deelnemingen	30.283	-21.089
Rentelasten Financial Lease	<u>-272.396</u>	<u>-276.127</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.692.581</u>	<u>-1.692.404</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.692.581</u>	<u>-1.692.404</u>

### 5.1.15 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

### 5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft het RvB-besluit tot vaststelling van de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Ondertekening d.d. 25 mei 2021 door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur

Mevr. J.J. Joppe MSc, MM

.....

Lid Raad van Bestuur

Mevr. Drs. G.E. Hommes-Medendorp MBA-h

.....

Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. B. Blanken

.....

Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Drs. C. A. de Groot

.....

Lid Raad van Toezicht

Dhr. Ir. B.L.J.M. Durlinger

.....

Lid Raad van Toezicht

Mevr. Dr. M.J.M. van Erp-Adriaansen

.....

Lid Raad van Toezicht

Dhr. M.F.M. Ehlen MSc

.....

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**