

# **Jaarverslaggeving 2020**

## **Stichting Zorgplein Maaswaarden**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2020</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2020	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	23
5.1.20 Vaststelling en goedkeuring	28
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	31
5.2.2 Nevenvestigingen	31
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
<b>5.3 Bijlagen</b>	
5.3.1 Bijlage zorgbonus	37
5.3.2 Bijlage corona-compensatie 2020	38

## 5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	2	1.129.226	1.234.602
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>1.129.226</u>	<u>1.234.602</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	350.987	152.649
Debiteuren en overige vorderingen	7	359.728	381.913
Liquide middelen	9	4.203.124	3.681.750
Totaal vlottende activa		<u>4.913.839</u>	<u>4.216.312</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>6.043.065</u></u>	<u><u>5.450.914</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	681	681
Bestemmingsreserves		<u>3.450.705</u>	<u>3.425.967</u>
Totaal eigen vermogen		<u>3.451.386</u>	<u>3.426.648</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	255.969	289.080
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	<u>2.335.710</u>	<u>1.735.186</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.335.710</u>	<u>1.735.186</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>6.043.065</u></u>	<u><u>5.450.914</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	14.196.784	12.767.305
Subsidies	17	667.660	72.065
Overige bedrijfsopbrengsten	18	233.548	319.983
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>15.097.992</u>	<u>13.159.353</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	11.058.647	9.843.654
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	204.906	159.301
Overige bedrijfskosten	23	3.806.539	3.600.195
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>15.070.092</u>	<u>13.603.150</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		27.900	-443.797
Financiële baten en lasten	24	-3.162	92
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>24.738</u></u>	<u><u>-443.705</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		<u>24.738</u>	-443.705
		<u><u>24.738</u></u>	<u><u>-443.705</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			27.900		-443.797
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	204.906		159.301	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-33.111</u>		<u>31.199</u>	
			171.795		190.500
Veranderingen in werkkapitaal:					
- effecten	5	0		135	
- vorderingen	7	22.185		13.413	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-198.338		-148.766	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>600.524</u>		<u>69.498</u>	
			424.371		-65.720
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>624.066</u>		<u>-319.017</u>
Ontvangen interest	23	10		96	
Betaalde interest	23	<u>-3.172</u>		<u>-4</u>	
			-3.162		92
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>620.904</u>		<u>-318.925</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-181.594		-306.815	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>82.064</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-99.530		-306.815
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>521.374</u>		<u>-625.740</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.681.750		4.307.490
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>4.203.124</u>		<u>3.681.750</u>
Mutatie geldmiddelen			521.374		-625.740

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

Zorgplein Maaswaarden is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wijk en Aalburg, op het adres Azaleastraat 26 4261 CW Wijk en Aalburg, ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 41099316.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg voor ouderen in verzorgingshuis resp. verpleeghuis en extramurale zorg.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). Op grond van de RvW is de jaarrekening ook in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen opgesteld.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De financiële positie per balansdatum is toereikend om aan de financiële verplichtingen te voldoen, de contractering voor komend(e) jaar/jaren is overeengekomen en de vooruitzichten zijn positief. De impact van het coronavirus doet hier geen afbreuk aan, zie ook toelichting onder "Impact COVID19".

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers van 2019 zijn als vergelijkende cijfers opgenomen.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Verbonden partijen**

Er zijn geen verbonden partijen.

#### **Impact COVID19**

Het uitbreken van het coronavirus, welke begin 2020 Nederland heeft bereikt, en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor (grote) economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Het coronavirus heeft ook geleid tot uitdagingen voor Zorgplein Maaswaarden. De voornaamste risico's en uitdagingen als gevolg van het coronavirus zijn:

\* Zorginhoudelijke uitdagingen: Zorgplein Maaswaarden heeft haar dienstverlening moeten aanpassen op de geldende maatregelen, waarbij extra beschermingsmiddelen, het houden van afstand, het (deels) vanuit thuis werken etc., de werkwijzen van onze organisatie heeft aangepast. Daarnaast hebben wij bijvoorbeeld dagbestedingslocaties moeten sluiten en is de bezoekersregeling aangepast op de landelijke richtlijnen.

\* Meerkosten: onder andere voor beschermingsmiddelen, aanpassingen van locaties en personele inzet (zie ook hieronder inzake ziekteverzuim) zijn extra kosten gemaakt.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

\* Ziekteverzuim: Betreft voornamelijk kortdurende afwezigheid op basis van RIVM richtlijnen / uit voorzorg (verplicht thuisblijven in afwachting op testuitslagen). Vanaf het 4e kwartaal 2020, mede vanwege Corona-uitbraken op diverse afdelingen, is ook de druk op de mentale gesteldheid van de medewerkers opgelopen. Zorgplein Maaswaarden doet alles wat in haar macht ligt om de vitaliteit van de medewerkers (langdurig) te waarborgen.

\* Omzetsderving: opbrengsten uit onder andere dagbestedingsactiviteiten en het restaurant zijn in de afgelopen maanden afgenomen c.q. tot nihil teruggebracht vanwege het sluiten van deze onderdelen. In het vierde kwartaal 2020 is leegstand ontstaan op de intramurale setting als gevolg van Corona-uitbraken op de diverse afdelingen.

Maaswaarden heeft op deze risico's ingespeeld door binnen het managementteam zeer frequent te overleggen over het coronavirus en de ontwikkelingen dagelijks te blijven monitoren. Tevens is in 2020 een crisisteam geformeerd en frequent samengekomen. Het aantal besmette cliënten en medewerkers is zeer beperkt gebleven tot het vierde kwartaal, waarna Zorgplein Maaswaarden in de tweede golf getroffen werd door Corona-uitbraken op beide locaties.

De ontwikkelingen zijn op dit moment nog onzeker en onderhevig aan veranderingen. Voor de nadelige financiële gevolgen van het coronavirus, zoals meerkosten en omzetsderving, maakt Zorgplein Maaswaarden aanspraak op de compensatieregeling voor de langdurige zorg. Hierdoor verwachten wij dat de financiële impact beperkt kan blijven en zijn wij van mening dat onze organisatie de huidige coronacrisis kan doorstaan zonder verdere externe steun (anders dan de geldende compensatieregeling voor de zorg).

Vanuit de compensatieregeling voor de langdurige zorg zijn bij het Zorgkantoor de volgende bedragen opgenomen:

\* Omzetsderving circa € 145.000

\* Meerkosten materieel circa € 195.000

\* Meer kosten personeel, als zijnde overschrijding op het kwaliteitsbudget circa € 185.000

In totaal komt de ingediende vergoeding voor Corona kosten daarmee op circa € 525.000.

Onzeker is of de kosten in 2021 de kosten van 2020 zullen overstijgen. Voornamelijk vanwege het na-ijl effect (leegstand, meerinzet en verzuim) van de Corona-uitbraken in het 4e kwartaal 2020. Op grond van de aanspraak op de compensatieregeling alsmede de vermogenspositie van Zorgplein Maaswaarden, wordt de impact van COVID-19 op de continuïteit beperkt geacht.

#### Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### Segmentering

Aangezien de organisatie niet wordt aangestuurd op operationele segmenten en/of intern niet wordt gerapporteerd op enkel afzonderlijke financieringsstromen, is geen segmentering aangebracht en geen gesegmenteerde informatie opgenomen in de jaarrekening".



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3% -10%.
- Machines en installaties : 4% -5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,33 %.

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

#### **Vorderingen**

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

#### **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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders is vermeld bij de desbetreffende voorziening.

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

##### ***Voorziening uitgestelde beloningen***

Deze voorziening 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.

##### ***Voorziening langdurig verzuim***

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten voor langdurig zieke medewerkers waarvan wordt verwacht dat zij niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### ***Voorziening ORT***

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten voor de nabetaling ORT 2012-2016. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Dit betreft de tranches en eventuele claims van medewerkers uit dienst. In 2020 is het resterende bedrag vrijgevallen vanwege het aflopen van de regeling.

##### ***Schulden***

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord 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.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover deze verschuldigd zijn aan werknemers of de belastingdienst.

#### **Pensioenen**

Stichting Zorgplein Maaswaarden 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 Zorgplein Maaswaarden. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgplein Maaswaarden betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%, in maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zorgplein Maaswaarden 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. Zorgplein Maaswaarden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens zijn hieronder opgenomen de overige opbrengsten en waardeveranderingen van effecten.

##### ***Overheidssubsidies***

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als nog te ontvangen post zodra er een redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en wordt voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het 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.

##### ***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.

##### ***5.1.4.7 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	564.829	576.248
Machines en installaties	153.036	166.886
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	411.361	409.404
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste ac	0	82.064
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>1.129.226</b>	<b>1.234.602</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.234.602	1.087.088
Bij: investeringen	181.594	306.815
Af: afschrijvingen	204.906	159.301
Af: desinvesteringen	82.064	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1.129.226</b>	<b>1.234.602</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	152.649		152.649
Financieringsverschil boekjaar				350.987	350.987
Correcties voorgaande jaren	0	0	52.567		52.567
Betalingen/ontvangsten	0	0	-205.216		-205.216
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-152.649	350.987	198.338
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350.987</b>	<b>350.987</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C                      C                      C                      A

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	350.987	152.649
	<u>350.987</u>	<u>152.649</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.210.764	10.775.119
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.859.777	10.622.470
Totaal financieringsverschil	<u>350.987</u>	<u>152.649</u>

**Toelichting:**

Dit financieringsverschil betreft de afrekening WLZ 2020, kwaliteitsbudget 2020 en de kosten m.b.t. COVID-19.

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	239.966	285.298
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	11.624	25.048
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
Subsidies	50.080	15.657
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	40.930	34.458
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	17.128	21.452
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>359.728</u>	<u>381.913</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 3.583 (2019: € nihil).

De vordering transitievergoeding betreft de te ontvangen vergoedingen van UWV van medewerkers die na 1 juli 2015 ziek uit dienst zijn gegaan.

De stijging van de subsidie betreft grotendeels de uitgestelde betaling van de subsidie VWS naar het boekjaar 2021.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.207.727	1.093.209
Kassen	2.518	5.672
Deposito's	0	0
Spaarrekeningen	992.879	2.582.869
Totaal liquide middelen	<u>4.203.124</u>	<u>3.681.750</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	681	681
Bestemmingsreserves	3.450.705	3.425.967
Totaal eigen vermogen	<u>3.451.386</u>	<u>3.426.648</u>

**Kapitaal**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	681	0	0	681
Totaal kapitaal	<u>681</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>681</u>

**Bestemmingsreserve**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.425.967	24.738	0	3.450.705
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>3.425.967</u>	<u>24.738</u>	<u>0</u>	<u>3.450.705</u>

**Toelichting:**

Het resultaat 2020 is ten laste gebracht van de Reserve Aanvaardbare Kosten.

De reserve aanvaardbare kosten heeft als functie het opvangen van organisatierisco's en financiering van aanschaf nieuwe activa.



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Kapitaal

<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-19</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-19</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	681	0	0	681
<b>Totaal kapitaal</b>	<b>681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>681</b>

**Bestemmingsreserve**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-19</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-19</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.685.115	-443.705	184.557	3.425.967
Zorgverzekeringswet	4.490	0	-4.490	0
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-88.568	0	88.568	0
Kwaliteitsimpuls verpleeghuizen	103.066	0	-103.066	0

**Bestemmingsfondsen**

<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-19</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-19</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Cliëntenfonds	85.009	0	-85.009	0
Personeelsfonds	4.719	0	-4.719	0
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b>89.728</b>	<b>0</b>	<b>-89.728</b>	<b>0</b>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-19</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-19</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	50.841	0	-50.841	0
Nieuwe ontwikkelingen	25.000	0	-25.000	0
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>75.841</b>	<b>0</b>	<b>-75.841</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

Het negatieve resultaat 2019 is ten laste gebracht van de Reserve Aanvaardbare Kosten.

De reserve aanvaardbare kosten heeft als functie het opvangen van organisatierisico's en financiering van aanschaf nieuwe activa.

Het bestuur heeft besloten om de bestemmings- en algemene en overige reserves welke afgelopen jaren niet zijn gemuteerd, over te hevelen naar de reserve aanvaardbare kosten. Voorstaande is verwerkt in de kolom "Overige mutaties".

De bestemmingsfondsen zijn ook overgeheveld naar de reserve aanvaardbare kosten aangezien hier geen beklemming door derden bleek te rusten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven.</i>	<b>1-jan-20</b>				<b>31-dec-20</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	71.510	24.044	7.903	0	87.651
- langdurig zieken	201.188	141.969	174.839	0	168.318
- ORT oude jaren	16.382	0	0	16.382	0
Totaal voorzieningen	<u>289.080</u>	<u>166.013</u>	<u>182.742</u>	<u>16.382</u>	<u>255.969</u>

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

	<b>31-dec-20</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	140.547
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	115.422

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met de balansdatum verstreken dienstjaren.

De voorziening langdurig verzuim dient ter dekking van de kosten voor langdurig zieke medewerkers waarvan wordt verwacht dat zij niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren.

De voorziening ORT over verlof betreft de nog uit te betalen nabetaling ORT over verlof 2012-2016. Deze regeling eindigt op 31 december 2020.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	309.177	309.121
Belastingen en premies sociale verzekeringen	472.075	212.095
Omzetbelasting	4.299	6.018
Schulden terzake pensioenen	59.877	66.633
Nog te betalen salarissen	84.642	61.231
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	457	16.968
Schulden uit hoofde van transitie regeling	0	8.027
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Subsidie bonus zorgpersoneel	13.847	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	124.457	124.768
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	362.094	310.613
Vakantiedagen	772.543	592.766
Overige overlopende passiva:		
Overlopende passiva	132.242	26.946
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.335.710</u>	<u>1.735.186</u>

**Toelichting:**

De toename van de belastingen en premies sociale verzekeringen betreft de afrekening eindheffing als gevolg van de uitbetaalde bonussen zorgpersoneel voor het deel dat het fiscale WKR budget 2020 overstijgt (deze bedraagt € 253.502).

De terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars betreft de terugbetaling van de overschrijdingen budgetten.

De subsidie bonus zorgpersoneel betreft de afrekening van de subsidie die door de overheid is verstrekt als voorschot ter uitbetaling van de bonus aan zorgpersoneel.

Door de extra inzet en vervanging zieke medewerkers als gevolg van de COVID19 hebben medewerkers niet alle vakantie-uren kunnen opnemen. Daarnaast zijn ook als gevolg van COVID19 de compensatie-uren opgelopen. Hierdoor zie je een forse toename van de vakantiedagen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### Algemeen

##### 14. Financiële instrumenten

Zorgplein Maaswaarden maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële (afgeleide) derivaten.

##### Renterisico en kasstroomrisico

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

##### Reële waarde

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

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

###### Toelichting

Met Bazalt Wonen (voorheen Woningcorporatie Meander) zijn (deel) huurovereenkomsten afgesloten voor locatie Wijkestein bestaande uit het zorgcomplex, het verpleeghuis de Haven en een deel van Munnikenstate en voor locatie Notenhoff. De huurovereenkomst voor het zorgcomplex is aangegaan voor ten minste 37 jaar met ingangsdatum 1 mei 2009. De huurovereenkomst voor het verpleeghuis is aangegaan voor onbepaalde tijd met ingangsdatum 1 juli 2006. De huurovereenkomst voor het deel Munnikenstate is aangegaan voor 33 jaar met juni 2011 als ingangsdatum. Voor de Notenhoff is het huurcontract per maart 2013 aangegaan voor 30 jaar. De (indexeerbare) huur bedraagt in 2020 circa € 964.000.

In 2019 is een mantelovereenkomst leasing voertuigen afgesloten. Deze overeenkomst heeft geen einddatum.

In augustus 2019 zijn op basis van deze overeenkomst 8 leaseauto's (Peugeot 108) geleased voor een periode van 60 maanden. De lease van deze 8 auto's eindigt in augustus 2025.

De leasekosten hiervan bedragen ongeveer € 29.000 per jaar exclusief brandstof.

Verplichting voortkomend uit het contract inzake kopieerapparaten. Jaarlijkse huurkosten bedraagt € 5.495 met een looptijd contract van 22-01-2019 tot en met 22-01-2024.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### PASSIVA

##### **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 voornamelijk onzeker. Zorgplein Maaswaarden 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 controle. Zorgplein Maaswaarden verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

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

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zw. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zorgplein Maaswaarden is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde landelijk ook discussies op over het naar boven afronden van geleverde zorgtijd (begin 2016 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning = realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien (in algemeenheid) sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De Raad van Bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten ingeschat en

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	948.710	277.185	940.073	82.064	0	2.248.032
- cumulatieve afschrijvingen	372.462	110.299	530.669	0	0	1.013.430
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>576.248</u>	<u>166.886</u>	<u>409.404</u>	<u>82.064</u>	<u>0</u>	<u>1.234.602</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	38.750	0	142.844	0	0	181.594
- afschrijvingen	50.169	13.850	140.887	0	0	204.906
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	82.064	0	82.064
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>82.064</u>	<u>0</u>	<u>82.064</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-11.419</u>	<u>-13.850</u>	<u>1.957</u>	<u>-82.064</u>	<u>0</u>	<u>-105.376</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	987.460	277.185	1.082.917	0	0	2.347.562
- cumulatieve afschrijvingen	422.631	124.149	671.556	0	0	1.218.336
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>564.829</u>	<u>153.036</u>	<u>411.361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.129.226</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3% - 10%	4% - 5%	10% - 33,33%	0,0%	0,0%	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.040.524	1.123.082
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	12.210.764	10.775.119
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	52.567	15.424
Opbrengsten Wmo	882.186	822.585
Opbrengsten uit onderaanneming	9.823	23.812
Overige zorgprestaties	920	7.283
<b>Totaal</b>	<b>14.196.784</b>	<b>12.767.305</b>

**Toelichting:**

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn gedaald door een afname van geleverde zorg in zowel de wijkverpleging als eerstelijnsverblijfszorg als gevolg van de COVID19 pandemie. Op de opbrengst is een bedrag van € 457 in mindering gebracht in verband met geleverde productie boven afspraak.

De hogere opbrengsten WLZ kan als volgt worden verklaard:

- \* Indexering tarieven en zorgwaarde intramuraal circa € 250.000
- \* Indexering tarieven en zorgwaarde extramuraal circa € 170.000
- \* Ophoging kwaliteitsbudget circa € 515.000
- \* Compensatieregeling corona circa € 525.000

Het wettelijk budget voorgaande jaren betreft grotendeels de extra middelen die wij hebben ontvangen bij de afrekening nacalculatie 2019. Ongeveer 30% van de niet vergoede zorg 2019 is alsnog vergoed in 2020.

Door meer geleverde uren huishoudelijke hulp is de opbrengst WMO gestegen.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	29.750	25.387
Overige Rijkssubsidies	26.765	19.729
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	26.343	26.949
Subsidie bonus zorgpersoneel	584.802	0
<b>Totaal</b>	<b>667.660</b>	<b>72.065</b>

**Toelichting:**

Het extra opleiden van medewerkers heeft hogere subsidies tot gevolg.

De subsidie bonus zorgpersoneel betreft de vergoeding van de totale werkgeverskosten m.b.t. de uitbetaling van de bonus voor zorgpersoneel.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Catering	58.311	132.593
Schoonmaak	50.871	47.295
Eigen bijdrage cliënten	60.449	73.169
Drukkerij	237	627
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Doorbelaste kosten	45.962	41.947
Verhuur onroerende zaak	9.225	10.271
Bazaar/boeken/bezinningsruimte	8.493	14.081
<b>Totaal</b>	<b>233.548</b>	<b>319.983</b>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

**Toelichting:**

De afname van de catering is naast een andere opzet van het restaurant ook voor een lange periode gesloten geweest als gevolg van de maatregelen die de overheid heeft ingesteld m.b.t. de COVID19 pandemie.

De afname eigen bijdrage cliënten heeft grotendeels te maken met het volledig uitbesteden van de wasserij inclusief facturering rechtstreeks naar de cliënt. Hogere kosten wasserij als gevolg van het ziektebeeld cliënt komen ten laste van Zorgplein Maaswaarden.

Door de pandemie is er in 2020 geen bazaar geweest. Hierdoor zijn de opbrengsten lager.

**19. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.285.682	6.230.468
Sociale lasten	1.246.260	1.102.165
Pensioenpremies	546.553	490.221
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	879.296	444.112
Subtotaal	<u>9.957.791</u>	<u>8.266.966</u>
Personeel niet in loondienst	1.100.856	1.576.688
Totaal personeelskosten	<u><u>11.058.647</u></u>	<u><u>9.843.654</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	175	158
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>175</u></u>	<u><u>158</u></u>

**Toelichting:**

Door het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg was het mogelijk om meer "zorgmedewerkers aan het bed" in te zetten. Een deel van deze inzet verklaart de stijging in de loonkosten.

Ook de hogere omzet leidt tot hogere personele kosten.

De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de uitbetaalde bonussen zorgpersoneel en de daarbij behorende fiscale afwikkeling. Daarnaast zijn mede door COVID19 kosten gedaald, omdat deze activiteiten niet doorgingen.

De daling van de inzet personeel niet in loondienst is het gevolg van actieve sturing op de inzet externen en het aantrekken en behouden van personeel in loondienst.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	204.906	159.301
Totaal afschrijvingen	<u><u>204.906</u></u>	<u><u>159.301</u></u>

**Toelichting:**

De stijging wordt veroorzaakt door investeringen in 2019 (in 2020 heel jaar afschrijving) en investeringen in 2020.



5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	766.625	850.850
Algemene kosten	886.175	824.550
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	611.726	411.452
Onderhoud en energiekosten	531.080	540.773
Huur en leasing	1.010.933	972.570
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.806.539</u>	<u>3.600.195</u>

**Toelichting:**

De afname van voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn grotendeels het gevolg van de sluiting restaurant gedurende COVID19 en gewijzigde opzet restaurant.

De mutatie algemene kosten is tweezijdig: Door het vernieuwen van de ICT infrastructuur en de daaraan gekoppelde licenties zorgen voor een verhoging van deze uitgaven. In 2020 zijn er minder externe ingehuurd voor advies of opvulling vacatures ondersteunende diensten.

De toename van de bewonersgebonden kosten zijn voor een groot deel veroorzaakt door beschermingsmiddelen COVID19. Hier tegenover staan opbrengsten vanuit de beleidsregels COVID19, opgenomen onder de opbrengsten WLZ. Daarnaast zorgt de zwaardere zorg voor verhoging van verpleegartikelen.

De toename van de huur en leasing wordt veroorzaakt door het in augustus 2019 afgesloten leasecontract auto's.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	10	10
Subtotaal financiële baten	10	96
Rentelasten	-3.172	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	-4
Subtotaal financiële lasten	-3.172	-4
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.162</u>	<u>92</u>

**Toelichting:**

De rentelasten betreft de negatieve rente over saldi boven een door de bank gestelde norm.

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	44.770	45.980
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	7.941	4.658
Totaal honoraria accountant	<u>52.711</u>	<u>50.638</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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Wet normering topinkomens (WNT)

**WNT-verantwoording 2020 Zorgplein Maaswaarden**

De WNT is van toepassing op Zorgplein Maaswaarden. Het voor Zorgplein Maaswaarden toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2020 € 163.00. Zorgplein Maaswaarden is, als zorgaanbieder, ingedeeld in de categorie "Zorg- en jeugdhulp".

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.J.M. van Bokhoven</b>	<b>Drs. E. Lageweg</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 -31/12	nvt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.339	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.713	
<i>Subtotaal</i>	144.052	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	
<b>Bezoldiging</b>	144.052	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	
<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.J.M. van Bokhoven</b>	<b>Drs. E. Lageweg</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/03 - 31/12	01/01-28/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.119	21.129
Beloningen betaalbaar op termijn	9.585	1.983
<i>Subtotaal</i>	109.704	23.112
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	131.622	25.378
<b>Bezoldiging</b>	109.704	23.112

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.A. Treffers MHBA</b>	<b>Dr. H.W.M. Beaard</b>	<b>W.L.J. Voogt MPC</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	19.500	3.260	13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	4.053	16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
<b>Bezoldiging</b>	<b>19.500</b>	<b>3.260</b>	<b>13.040</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.
<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.A. Treffers MHBA</b>	<b>Dr. H.W.M. Beaard</b>	<b>W.L.J. Voogt MPC</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	12.560	18.840	12.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	23.550	15.700
<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mr. P.N. van Eijk</b>	<b>H.W. Zemmelink</b>	<b>A.M.T. Naterop</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	13.040	13.040	13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
<b>Bezoldiging</b>	<b>13.040</b>	<b>13.040</b>	<b>13.040</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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mr. P.N. van Eijk</b>	<b>H.W. Zemmeling</b>	<b>A.M.T. Naterop</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12	01/12 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	12.560	1.047	1.047
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	1.333	1.333

## 5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgplein Maaswaarden heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgplein Maaswaarden heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.  
\_\_\_\_\_  
W.J.M. van Bokhoven 19-5-2021  
(betuurder)

w.g.  
\_\_\_\_\_  
J.A. Treffers MHBA 19-5-2021  
(voorzitter RvT)

w.g.  
\_\_\_\_\_  
Mr. P.N. van Eijk 19-5-2021  
(lid RvT)

w.g.  
\_\_\_\_\_  
W.L.J. Voogt MPC 19-5-2021  
(lid RvT)

w.g.  
\_\_\_\_\_  
A.M.T. Naterop 19-5-2021  
(lid RvT)

w.g.  
\_\_\_\_\_  
H.W. Zemelink 19-5-2021  
(lid RvT)

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat staat ter beschikking van de Raad van Toezicht.

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Hoofdvestiging: Locatie Wijkstein; Azaleastraat 26 Wijk en Aalburg

Nevenvestiging: Locatie De Notenhoff; Nachtegaallaantje 1 Andel

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Zorgplein Maaswaarden

### Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Zorgplein Maaswaarden te Wijk en Aalburg gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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

## **Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie**

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

- de overige gegevens; en
- de bijlagen.

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

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

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de RvW.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 2 juni 2021

Mazars N.V.

w.g.

drs. J. van der Lelie RA

## Stichting Zorgplein Maaswaarden

### 5.3.1 BIJLAGE ZORGBONUS

	Aangevraagd	Uitbetaald
Aangevraagd bedrag	598.650	584.803
Waarvan voor zorgverleners	318.000	318.000
Waarvan derden	15.000	14.000
Waarvan af te dragen/afgedragen belastingen	265.650	252.803

De zorgbonus is aan de zorgverleners betaald in de maand november 2020. De loonheffing is afgedragen in de maand januari 2021 en betaald in februari 2021.

Het uitbetaalde bedrag aan zorgverleners is gelijk, omdat uiteindelijk geen zorgverleners niet in aanmerking kwamen

De afgedragen belastingen zijn lager, doordat een deel binnen de vrije ruimte van de werkkostenregeling valt.

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorgplein Maaswaarden
Plaatsnaam	Wijk en Aalburg
KvK-nummer	41099316

**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**

Het uitbreken van het coronavirus, welke begin 2020 Nederland heeft bereikt, en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor (grote) economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Het coronavirus heeft ook geleid tot uitdagingen voor Zorgplein Maaswaarden. De voornaamste risico's en uitdagingen als gevolg van het coronavirus zijn:

\* **Zorginhoudelijke uitdagingen:** Zorgplein Maaswaarden heeft haar dienstverlening moeten aanpassen op de geldende maatregelen, waarbij extra beschermingsmiddelen, het houden van afstand, het (deels) vanuit thuis werken etc., de werkwijzen van onze organisatie heeft aangepast. Daarnaast hebben wij bijvoorbeeld dagbestedingslocaties moeten sluiten en is de bezoekersregeling aangepast op de landelijke richtlijnen.

\* **Meerkosten:** onder andere voor beschermingsmiddelen, aanpassingen van locaties en personele inzet (zie ook hieronder inzake ziekteverzuim) zijn extra kosten gemaakt.

\* **Ziekteverzuim:** Betreft voornamelijk kortdurende afwezigheid op basis van RIVM richtlijnen / uit voorzorg (verplicht thuisblijven in afwachting op testuitslagen). Vanaf het 4e kwartaal 2020, mede vanwege Corona-uitbraken op diverse afdelingen, is ook de druk op de mentale gesteldheid van de medewerkers opgelopen. Zorgplein Maaswaarden doet alles wat in haar macht ligt om de vitaliteit van de medewerkers (langdurig) te waarborgen.

\* **Omzetsderving:** opbrengsten uit onder andere dagbestedingsactiviteiten en het restaurant zijn in de afgelopen maanden afgenomen c.q. tot nihil teruggebracht vanwege het sluiten van deze onderdelen. In het vierde kwartaal 2020 is leegstand ontstaan op de intramurale setting als gevolg van Corona-uitbraken op de diverse afdelingen.

Maaswaarden heeft op deze risico's ingespeeld door binnen het managementteam zeer frequent te overleggen over het coronavirus en de ontwikkelingen dagelijks te blijven monitoren. Tevens is in 2020 een crisisteam geformeerd en frequent samengekomen. Het aantal besmette cliënten en medewerkers is zeer beperkt gebleven tot het vierde kwartaal, waarna Zorgplein Maaswaarden in de tweede golf getroffen werd door Corona-uitbraken op beide locaties.

De ontwikkelingen zijn op dit moment nog onzeker en onderhevig aan veranderingen. Voor de nadelige financiële gevolgen van het coronavirus, zoals meerkosten en omzetsderving, maakt Zorgplein Maaswaarden aanspraak op de compensatieregeling voor de langdurige zorg. Hierdoor verwachten wij dat de financiële impact beperkt kan blijven en zijn wij van mening dat onze organisatie de huidige coronacrisis kan doorstaan zonder verdere externe steun (anders dan de geldende compensatieregeling voor de zorg).

Vanuit de compensatieregeling voor de langdurige zorg zijn bij het Zorgkantoor de volgende bedragen opgenomen:

\* Omzetsderving circa € 145.000

\* Meerkosten materieel circa € 195.000

\* Meer kosten personeel, als zijnde overschrijding op het kwaliteitsbudget circa € 185.000

In totaal komt de ingediende vergoeding voor Corona kosten daarmee op circa € 525.000.

Onzeker is of de kosten in 2021 de kosten van 2020 zullen overstijgen. Voornamelijk vanwege het na-ijl effect (leegstand, meerinzet en verzuim) van de Corona-uitbraken in het 4e kwartaal 2020. Op grond van de aanspraak op de compensatieregeling alsmede de vermoedenspositie van Zorgplein Maaswaarden, wordt de impact van COVID-19 op de continuïteit beperkt geacht.

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

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 145.437						€ 145.437
Compensatie personele meerkosten corona	€ 52.179						€ 52.179
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 144.521						€ 144.521
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ 186.487						€ 186.487
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 528.624</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 528.624</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -						€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 528.624</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 528.624</b>
<b>Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:</b>							
- jaarrekening 2020	€ 15.097.992						€ 15.097.992
- begroting 2020							€ -
- jaarrekening 2019	€ 13.159.353						€ 13.159.353
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>3,50%</b>						<b>3,50%</b>

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

nvt

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

nvt

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

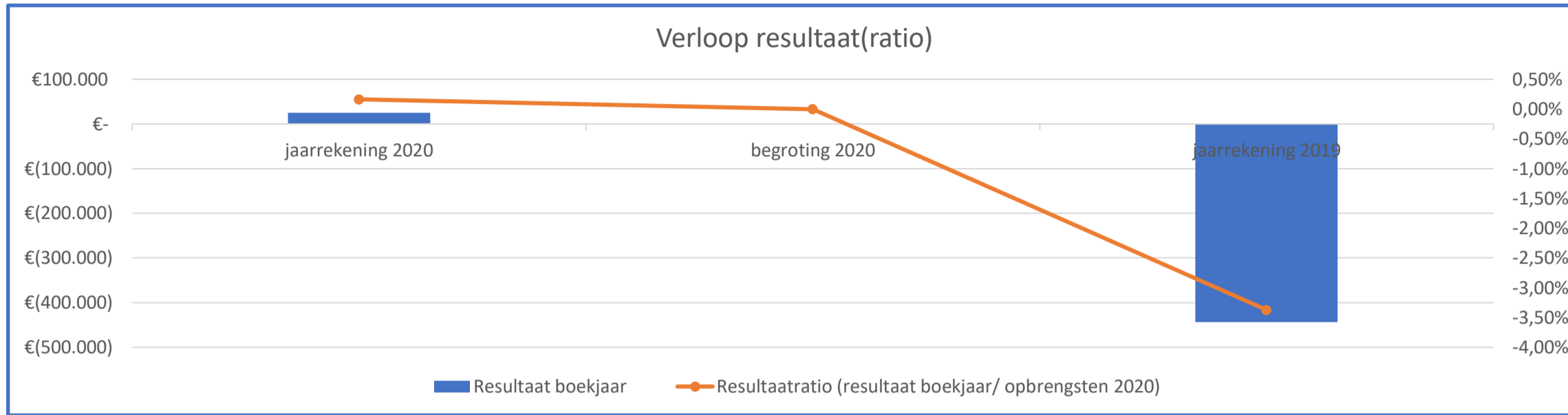
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 24.738	€ -	€ -443.705
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	0,16%	0,00%	-3,37%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,16%	3,54%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In 2020 is sterk gestuurd op het behalen van (tenminste) een nul resultaat. Als voornaamste opdracht is het sturen op de PNIL kosten en de materiele kosten als speerpunt benoemd. Het sterk negatieve resultaat 2019 is het gevolg van investeren in toekomstbestendige organisatie zowel op materieel als personeelsgebied. Dit was mede ingegeven door de bestuurswissel die begin 2019 plaatsvond.

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 corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Wijk en Aalburg, 19 mei 2021

Naam en ondertekening bestuurder 1

w.g.  
W.J.M. van Bokhoven

Waarmerk accountant ter identificatie

**mazars**  
Mazars N.V.  
Gewaarmerkt voor  
identificatiedoeleinden  
JvdLJ 02-06-2021