



Financiële Jaarverslaggeving 2020 (geconsolideerd)

PZC DORDRECHT

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Geconsolideerde jaarrekening 2020	
1.1 Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	13
1.1.6. Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.1.7 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
1.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	26
1.2 Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020	32
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	33
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	34
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	43
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	44
1.3 Vaststelling en goedkeuring	47
2 Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
2.2 Nevenvestigingen	49
2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50
Bijlagen	
Bijlage corona-compensatie 2020	54

1

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2020

1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	24.422.459	26.101.621
Totaal vaste activa		24.422.459	26.101.621
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	151.557	552.242
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	3.301.020	722.890
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.642.805	3.709.261
Liquide middelen	5	7.309.095	5.643.900
Totaal vlottende activa		12.404.477	10.628.293
Totaal activa		<u>36.826.936</u>	<u>36.729.914</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	6		
Kapitaal		908	908
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		10.970.773	11.185.595
Algemene en overige reserves		8.569.518	7.720.902
Totaal groepsvermogen		19.541.199	18.907.406
Voorzieningen	7	433.182	302.985
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	9.803.068	11.065.374
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	7.049.483	6.454.149
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.049.483	6.454.149
Totaal passiva		<u>36.826.936</u>	<u>36.729.914</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	40.380.839	36.335.645
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	1.635.676	236.584
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.049.149	3.694.423
Som der bedrijfsopbrengsten		45.065.664	40.266.652
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	31.163.228	26.797.329
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.884.936	2.883.399
Overige bedrijfskosten	17	9.852.969	9.129.143
Som der bedrijfslasten		43.901.133	38.809.870
BEDRIJFSRESULTAAT		1.164.531	1.456.782
Financiële baten en lasten	18	-530.738	-590.612
RESULTAAT BOEKJAAR		633.794	866.170

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten	-275.618	-117.849
Bestemmingsfonds Waardigheid en Trots	60.795	0
Algemene reserves - Woningcomplexen	848.083	695.002
Algemene reserves - Stichting Registergoed	533	289.017
	633.794	866.170

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat		1.164.531		1.456.782	
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	2.884.936	2.883.399		
- mutaties voorzieningen	7	130.197	94.532		
- boekresultaten afstoting vaste activa	14	0	325.838		
		3.015.133		3.303.769	
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	400.684	301.719		
- vorderingen	4	2.066.456	-2.132.172		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-2.578.130	-550.922		
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	595.334	460.143		
		484.345		-1.921.231	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.664.009		2.839.320	
Ontvangen interest	18	640	0		
Betaalde interest	18	-531.377	-590.612		
		-530.738		-590.612	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.133.272		2.248.708	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.205.774	-1.534.040		
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	1.085.141		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.205.774		-448.899	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-1.262.302	-1.295.635		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.262.302		-1.295.635	
Mutatie geldmiddelen		1.665.195		504.174	
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	5.643.900	5.139.726		
Stand geldmiddelen per 31 december	5	7.309.095	5.643.900		
Mutatie geldmiddelen		1.665.195		504.174	

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

PZC Dordrecht biedt in Dordrecht een kwalitatief hoogwaardig en samenhangend dienstenpakket van wonen, welzijn en zorg. De statutaire naam is Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff. PZC Dordrecht is statutair en feitelijk gevestigd in Dordrecht en ingeschreven in de KvK onder nummer 41118004.

Groepsverhoudingen

PZC Dordrecht vormt samen met Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff een groep. Er is sprake van een personele unie op bestuurlijk en toezichhoudend niveau.

De jaarrekening van beide stichtingen is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff is ingeschreven in de KvK onder nummer 24416469.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

Zoals in het onderdeel 'Groepsverhoudingen' is toegelicht, maakt PZC Dordrecht deel uit van een groep. In de geconsolideerde jaarrekening van PZC Dordrecht 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. In casu betreft dit alleen Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van PZC Dordrecht.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen
- Schatting ten aanzien van compensatie van de corona meerkosten (incl. omzetzijnering)

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

PZC Dordrecht heeft in 2020 een nieuw strategisch vastgoedplan opgesteld en vastgesteld. De verdere uitwerking en concretisering daarvan zal plaatsvinden in 2021 en volgende jaren. Vanaf 2021 zullen ook de afschrijvingstermijnen worden aangepast aan de bijgestelde gebruiksduren. Naar verwachting zal dat leiden tot circa € 600.000 hogere afschrijvingskosten op jaarbasis. Besluitvorming over nieuwbouw en renovatieprojecten zal plaatsvinden op basis van afzonderlijke businesscases.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt de componentenbenadering toegepast.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Schulden

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

PZC Dordrecht 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 PZC Dordrecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). PZC Dordrecht betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 96,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.6 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 instellingspecificatie (sectorale) regels.

1.1.5 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	19.683.119	21.330.784
Machines en installaties	1.502.874	1.717.336
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.361.204	2.482.655
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	875.262	570.846
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	24.422.459	26.101.621
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.213.546	27.433.448
Bij: investeringen	1.205.774	2.131.776
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.884.936	2.844.051
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: in gebruik genomen onderhanden werk	111.925	597.736
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	21.816
Boekwaarde per 31 december	24.422.459	26.101.621

Toelichting:

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

Het vastgoed van de stichting is ultimo 2013 getaxeerd op een waarde van € 42.410.000.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen onder 1.1.4.2.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	597.588	846.636
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-446.031	-294.394
Totaal onderhanden werk	<u>151.557</u>	<u>552.242</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
		€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	2.020	597.588	151.636	0	445.952
Geriatrische Revalidatie Zorg	2.019	0	37.319	0	-37.319
Geriatrische Revalidatie Zorg	0	2.018	0	0	-129.701
Geriatrische Revalidatie Zorg	0	2.016	0	0	-127.374
Totaal (onderhanden werk)		<u>597.588</u>	<u>446.031</u>	<u>0</u>	<u>151.557</u>

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 597.588 (2019: € 846.636).

De waarde van het onderhanden werk wordt bepaald met behulp van de landelijke zogenaamde "Grouper" door de DBC fictief te sluiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2019 €	2020 €	totaal €
Saldo per 1 januari	722.890		722.890
Financieringsverschil boekjaar		3.301.020	3.301.020
Correcties voorgaande jaren	426.816		426.816
Betalingen/ontvangsten	-1.149.706		-1.149.706
Subtotaal mutatie boekjaar	-722.890	3.301.020	2.578.130
Saldo per 31 december	0	3.301.020	3.301.020

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.301.020	722.890
	3.301.020	722.890

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	32.560.019	27.875.595
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	29.258.999	27.152.705
Totaal financieringsverschil	3.301.020	722.890

Toelichting:

De ontvangen voorschotten bestaan uit WLZ-gelden die van het CAK zijn ontvangen.

De correctie voorgaande jaren heeft betrekking op de overproductie 2019 voor € 406.035 en extra kwaliteitsbudget voor € 20.781.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	851.777	1.055.181
Nog te factureren omzet DBC's	235.008	468.519
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	116.450	219.427
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige te ontvangen bedragen	457.765	1.975.572
Overige vorderingen	-18.195	-9.438
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.642.805</u>	<u>3.709.261</u>

Toelichting:

In de vordering op debiteuren zijn ook debiteuren met de betrekking tot de GRZ, ELV en WvP opgenomen.
In totaal is aan voorziening in de vordering op debiteuren € 29.041 opgenomen.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	7.302.043	5.638.365
Kassen	7.052	5.535
Totaal liquide middelen	<u>7.309.095</u>	<u>5.643.900</u>

Toelichting:

In 2016 is een bankgarantie ad € 63.115 overeengekomen, die een looptijd heeft tot en met 31 oktober 2031 i.v.m. huurcontract Coralgebouw. Dit bedrag staat niet ter vrije beschikking van de stichting, de overige liquide middelen wel.

Het rekening-courantkrediet bedraagt € 1.500.000. Hiervan is per balansdatum nog geen gebruik gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsfondsen	10.970.773	11.185.595
Algemene en overige reserves	8.569.518	7.720.902
Totaal groepsvermogen	19.541.199	18.907.406

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
Totaal kapitaal	908	0	0	908

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€

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	11.185.595	-275.618	0	10.909.978
Reserve Waardigheid en Trots	0	60.795	0	60.795
Totaal bestemmingsfondsen	11.185.595	-214.823	0	10.970.773

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 reserves:				
Woningcomplexen	7.552.866	848.083	0	8.400.949
Stichting Registergoed	168.036	533	0	168.569
Totaal algemene en overige reserves	7.720.902	848.616	0	8.569.518

Toelichting:

Het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal bedraagt 53,06% per ultimo 2020. Dit is onder te verdelen in 0,46% voor Stichting Registergoed en 52,60% voor de zorgdivisies van de Stichting.

Het deel van de woningcomplexen zal op termijn worden aangewend ter vervanging van deze complexen.

Het waarborgfonds voor de zorg (WfZ) vindt een percentage van 20% als buffer aanvaardbaar. Het is niet ondenkbaar dat (toekomstige) financiers een percentage van 25% verplicht zullen stellen. PZC Dordrecht streeft er naar het percentage voor de zorgonderdelen jaarlijks licht te laten groeien om te kunnen (blijven) voldoen aan de eisen van financiers om voldoende weerstandsvermogen te hebben bij verdere herstructurering van de zorg in Nederland.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	633.794	866.170
Totaalresultaat van de instelling	<u>633.794</u>	<u>866.170</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	195.254	133.575	37.666	0	291.163
- langdurig zieken	107.731	134.990	100.701	0	142.019
Totaal voorzieningen	302.985	268.564	138.367	0	433.182

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	83.834
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	349.348
hiervan > 5 jaar	70.728

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. PZC Dordrecht is eigen risicodragers voor de WGA/WIA en heeft ook de verplichting om het loon door te betalen in de 10 jaren na de eerste twee ziekteperioden. Deze verplichting is niet opgenomen in de voorziening maar toegelicht onder niet in de balans opgenomen verplichtingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	9.803.068	11.065.374
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>9.803.068</u>	<u>11.065.374</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	12.361.009	13.656.644
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.295.640	1.295.635
Stand per 31 december	<u>11.065.369</u>	<u>12.361.009</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.262.301	1.295.635
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.803.068</u>	<u>11.065.374</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.262.301	1.295.635
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.803.068	11.065.374
hiervan > 5 jaar	5.871.918	6.539.775

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) en de Bank Nederlandsche Gemeenten (BNG) hebben beiden recht op het vastgoed van de Stichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	791.525	864.114
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.262.301	1.295.635
Belastingen en premies sociale verzekeringen	627.019	610.842
Schulden terzake pensioenen	88.922	126.547
Nog te betalen salarissen	351.608	318.559
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	142.702	142.702
Overige schulden:		
Waarborgsommen	43.941	36.884
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	38.041	0
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	621.359	0
Transistorische interest	80.543	97.254
Plankosten Vijverhof	361.225	373.681
Vakantiegeld	885.464	826.029
Vakantiedagen	721.443	572.566
Overige nog te betalen kosten	1.030.852	1.183.648
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	2.539	5.688
Totaal overige kortlopende schulden	7.049.483	6.454.149

Toelichting:

De stijging van de kortlopende schulden heeft met name te maken met de nog te betalen eindheffing op de zorgbonus.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Financiële instrumenten

Algemeen PZC Dordrecht maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

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

Renterisico

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

Reële waarde

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

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

Huur Woningencomplex Vijverhof

Vanaf 10 oktober 1995 is van de woningstichting Trivire het complex aanleunwoningen Vijverhof (Henri Polakstraat 15-23 en 27-99) integraal gehuurd. De starthuur (prijsspeil oktober 1995 bedraagt 5 13.859 per maand. Het actuele prijspeil per 1 juli 2020 is € 21.521,64 Het huurcontract wordt stilzwijgend per jaar verlengd.

Huur Coral gebouw Dordrecht

Vanaf medio 3e/4e kwartaal 2016 is van Vorm Ontwikkeling B.V. het Coral gebouw aan de Albert Schweitzerplaats te Dordrecht gehuurd. De huurprijs bedraagt vanaf begin huurperiode € 20.432 per maand. Na huuringangsdatum zal indexering jaarlijks, voor het eerst 1 jaar na huuringangsdatum, plaatsvinden conform het jaarindexcijfer volgens het CPI. Het actuele prijspeil is € 26.513,23.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

Voorziening langdurig zieken

Medewerkers van PZC Dordrecht die na de wachttijd (104 weken) nog ziek zijn komen in de WGA of Wia. Per 1 januari 2016 heeft PZC Dordrecht ervoor gekozen om eigenrisicodragers te worden voor de WGA. Als werkgever is PZC Dordrecht na de eerste twee ziektejaren dan nog 10 jaar verantwoordelijk voor de (loondoorbetaling aan en de re-integratie van de) medewerker. PZC Dordrecht is verzekerd voor 25% van deze lasten. Het is niet mogelijk een betrouwbare schatting te maken van deze verplichting op balansdatum en om deze reden niet gewaardeerd in de balans.

Voor de medewerkers waarvoor PZC Dordrecht verwacht dat zij niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces is voor de eerste twee ziektejaren vanaf het moment van eerste ziekmelding een voorziening getroffen, rekening houdend met een transitievergoeding.

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

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. PZC Dordrecht is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020

1.1.6 GECONSOLIDEERD 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	56.563.253	9.386.235	5.291.259	570.846	0	71.811.593
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	35.232.469	7.668.899	2.808.604	0	0	45.709.972
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>21.330.784</u>	<u>1.717.336</u>	<u>2.482.655</u>	<u>570.846</u>	<u>0</u>	<u>26.101.621</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	319.581	91.322	378.530	416.341	0	1.205.774
- in gebruik genomen onderhanden werk	111.925	0	0	-111.925	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.079.171	305.784	499.981	0	0	2.884.936
- 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 herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.647.665</u>	<u>-214.462</u>	<u>-121.451</u>	<u>528.266</u>	<u>0</u>	<u>-1.679.162</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	56.994.759	9.477.557	5.669.789	875.262	0	73.017.367
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37.311.640	7.974.683	3.308.585	0	0	48.594.908
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.683.119</u>	<u>1.502.874</u>	<u>2.361.204</u>	<u>875.262</u>	<u>0</u>	<u>24.422.459</u>
Afschrijvingspercentage	2-10%	5,0%	10-20%			

PZC DORDRECHT

1.1.7 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke-rente	Einde rente- vast 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	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	Onderhands	5,54%		5.828.568	0	342.857	5.485.711	3.771.426	16		342.857	Garantie WfZ/hypotheek
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	Onderhands	4,37%		1.715.279	0	361.111	1.354.168	0	4		361.111	Garantie WfZ/hypotheek
BNG	3-jul-06	1.666.667	15	Onderhands	4,32%		233.339	0	133.339	100.000	0	1		100.000	Garantie WfZ/hypotheek
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	Onderhands	0,72%		1.312.500	0	150.000	1.162.500	412.500	8		150.000	Garantie WfZ/hypotheek
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	Onderhands	5,06%		533.332	0	133.333	399.999	0	3		133.333	Garantie WfZ/hypotheek
Herv. Diakonie	1-jan-60	112.991		Onderhands	5,00%		112.992	0	0	112.992	112.992	0		0	
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	Onderhands	3,94%		2.625.000	0	175.000	2.450.000	1.575.000	9		175.000	Hypotheek
Totaal							12.361.009	0	1.295.640	11.065.369	5.871.918			1.262.301	

Financiële positie versus bancaire eisen

De Bank Nederlandse Gemeenten N.V. heeft in de leningovereenkomst van 12 mei 2014 aan PZC Dordrecht voorwaarden gesteld aan de financiële positie. Uitgaande van de enkelvoudige jaarrekening van PZC Dordrecht zijn de volgende voorwaarden gesteld.

	Norm	Realisatie
1. Balansratio	Min. 20%	52,6%
2. Debt Service Coverage Ratio	Min. 1,4	1,9
3. Verhouding van de totale personeelskosten t.o.v. de totale omzet	Max 70%	69,2%

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	1.083.861	1.076.555
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	406.368	411.105
Opbrengsten zorgverzekeringswet (geriatrische revalidatiezorg)	4.830.696	5.744.787
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	30.365.171	26.237.466
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.621.664	1.638.129
Opbrengsten Wmo	842.104	880.152
Overige zorgprestaties	230.975	347.451
Totaal	40.380.839	36.335.645

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 4,3 miljoen aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 3,19 miljoen
- Zorgverzekeringswet € 996,3K
- Sociaal domein € 115,5K

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzijdering (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	3.887	2.510
Subsidie zorgbonus	1.426.359	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	205.430	229.411
Overige subsidies	0	4.663
Totaal	1.635.676	236.584

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidieabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 1.426.359 en is verwerkt onder de personeelskosten. De post subsidies Zvw-zorg omvat de subsidie extramurale behandeling.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten woningcomplexen	1.829.264	1.848.433
- Servicebijdragen woningcomplexen	437.209	417.986
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	421.527	641.075
- Boekwinst verkoop Rozentuin	0	325.838
- Overige opbrengsten	361.148	461.091
Totaal	3.049.149	3.694.423

Toelichting:

De opbrengsten maaltijdverstrekking en overige opbrengsten zijn lager dan in 2019. De lockdown in verband met Covid-19 is hier mede oorzaak van.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.942.692	19.357.448
Sociale lasten	3.105.420	2.934.866
Pensioenpremies	1.609.736	1.545.164
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.393.109	0
Andere personeelskosten	867.452	960.465
Subtotaal	<u>27.918.410</u>	<u>24.797.943</u>
Personeel niet in loondienst:		
Kosten personeel niet in loondienst	3.211.568	1.999.385
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	33.250	0
Totaal personeelskosten	<u><u>31.163.228</u></u>	<u><u>26.797.329</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg- en dienstverlening	491,87	468,44
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>491,87</u>	<u>468,44</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De werving van nieuw personeel heeft geleid tot een uitbreiding van 23,4 fte ten opzichte van 2019. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.884.936	2.883.399
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.884.936</u></u>	<u><u>2.883.399</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.475.197	2.565.432
Algemene kosten	2.169.512	2.249.041
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.774.138	2.051.776
Onderhouds- en energiekosten	1.753.402	1.606.936
Huur en leasing	680.720	655.958
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.852.969</u>	<u>9.129.143</u>

Toelichting:

In verband met Covid-19 zijn de overige bedrijfskosten hoger dan in 2019. Een deel van deze kosten komt voor vergoeding in aanmerking. Hiervoor geldt de beleidsregel EKC 2020 (Extra Kosten Covid).

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	640	0
Subtotaal financiële baten	640	0
Rentelasten	-531.377	-590.612
Subtotaal financiële lasten	-531.377	-590.612
Totaal financiële baten en lasten	<u>-530.738</u>	<u>-590.612</u>

Toelichting:

De afname van de rentelasten wordt verklaard door een lagere schuld waardoor minder rente behoeft te worden betaald.
In 2020 is geen sprake geweest van herziening van de rentepercentages.

19. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	43.940	43.863
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	7.230	10.588
3 Fiscale advisering	79	3.176
4 Niet-controlediensten	2.995	195
Totaal honoraria accountant	<u>54.244</u>	<u>57.822</u>

Toelichting:

De accountants-honoraria zijn gebaseerd op de aan de controle van het boekjaar toegerekende kosten.

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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	J. Groen
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-mrt-09
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	173.085
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.777
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	184.861
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.106
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.590
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	178.696
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen

	J.C.C. Bruggeman Voorzitter RvT	J.H.L. van Meulebrouck Lid RvT	R.W. de Vlamming Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-jan-20	11-dec-12	11-dec-12
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.541	10.923	10.923
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.689	18.500	18.500

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	n.v.t.	10.727	10.727
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

	D.C. Kramp Lid RvT	R. Borgman Lid RvT	L.H. Kroos Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	15-jan-20	1-dec-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mrt-20	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.641	10.923	894
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.600	17.792	1.567

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.727	n.v.t.	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	n.v.t.	n.v.t.

Toeziethoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

De heer G. Veldhuijzen (afgetreden per 15 januari 2020)	Voorzitter RvT
De heer J.W. Spijkman (afgetreden per 15 januari 2020)	Lid RvT
Mevrouw M.C. de Vries (toegetreden per 1 december 2020)	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff een totaalscore van 10 punten toegekend. De daar uit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

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

1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	24.422.459	26.101.621
Totaal vaste activa		24.422.459	26.101.621
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	151.557	552.242
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	3.301.020	722.890
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.642.805	3.709.261
Liquide middelen	5	7.309.095	5.643.900
Totaal vlottende activa		12.404.477	10.628.293
Totaal activa		<u>36.826.936</u>	<u>36.729.914</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		908	908
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		10.970.773	11.185.595
Algemene en overige reserves		8.400.949	7.552.866
Totaal eigen vermogen		19.372.630	18.739.370
Voorzieningen	7	433.182	302.985
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	9.803.068	11.065.374
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	7.218.053	6.622.186
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.218.053	6.622.186
Totaal passiva		<u>36.826.936</u>	<u>36.729.914</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	40.380.839	36.335.645
Subsidies	11	1.635.676	236.584
Overige bedrijfsopbrengsten	12	3.049.015	3.313.876
Som der bedrijfsopbrengsten		45.065.530	39.886.105
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	31.163.228	26.797.329
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	2.884.936	2.844.051
Overige bedrijfskosten	15	9.852.729	9.080.219
Som der bedrijfslasten		43.900.893	38.721.599
BEDRIJFSRESULTAAT		1.164.637	1.164.507
Financiële baten en lasten	16	-531.377	-587.354
RESULTAAT BOEKJAAR		633.260	577.153

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten	-275.618	-117.849
Bestemmingsfonds reserve Waardigheid en Trots	60.795	0
Algemene reserves - Woningcomplexen	848.083	695.002
	633.260	577.153

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.1.4.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.683.119	21.330.784
Machines en installaties	1.502.874	1.717.336
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.361.204	2.482.655
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	875.262	570.846
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	24.422.459	26.101.621
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.101.621	27.433.448
Bij: investeringen	1.317.699	2.131.776
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	2.884.936	2.844.051
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: in gebruik genomen onderhanden werk	111.925	597.736
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	21.816
Boekwaarde per 31 december	24.422.459	26.101.621

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	597.588	846.636
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-446.031	-294.394
Totaal onderhanden werk	151.557	552.242

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
		€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	2020	597.588	151.636	0	445.952
Geriatrische Revalidatie Zorg	2019	0	37.319	0	-37.319
Geriatrische Revalidatie Zorg	0	2018	0	129.701	0
Geriatrische Revalidatie Zorg	0	2016	0	127.374	0
Totaal (onderhanden werk)		597.588	446.031	0	151.557

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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	722.890		722.890
Financieringsverschil boekjaar		3.301.020	3.301.020
Correcties voorgaande jaren	426.816		426.816
Betalingen/ontvangsten	-1.149.706		-1.149.706
Subtotaal mutatie boekjaar	-722.890	3.301.020	2.578.130
Saldo per 31 december	0	3.301.020	3.301.020

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.301.020	722.890
	3.301.020	722.890

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	32.560.019	27.875.595
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	29.258.999	27.152.705
Totaal financieringsverschil	3.301.020	722.890

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	851.777	1.055.181
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	235.008	468.519
Vorderingen op Stichting Registergoed	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	116.450	219.427
Nog te ontvangen bedragen:		
- Overige te ontvangen bedragen	457.765	1.975.572
Overige vorderingen	-18.195	-9.438
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.642.805</u>	<u>3.709.261</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	7.302.043	5.638.365
Kassen	7.052	5.535
Totaal liquide middelen	<u>7.309.095</u>	<u>5.643.900</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	10.970.773	11.185.595
Algemene en overige reserves	8.400.949	7.552.866
Totaal eigen vermogen	19.372.630	18.739.370

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
Totaal kapitaal	908	0	0	908

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	11.185.595	-275.618	0	10.909.978
Reserve Waardigheid en Trots	0	60.795	0	60.795
Totaal bestemmingsfondsen	11.185.595	-214.823	0	10.970.773

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 reserves:				
Woningcomplexen	7.552.866	848.083	0	8.400.949
Totaal algemene en overige reserves	7.552.866	848.083	0	8.400.949

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	19.372.630	-275.618
Reserve aanvaardbare kosten en Kapitaal	10.971.681	-275.618
Waardigheid en Trots	0	60.795
Woningcomplexen	8.400.949	848.083
Stichting Registergoed	168.569	533
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>19.541.199</u>	<u>633.793</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2020 €
- jubileumverplichtingen	195.254	133.575	37.666	0	291.163
- langdurig zieken	107.731	134.990	100.701	0	142.019
- wachtgeldtransitie	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>302.985</u>	<u>268.564</u>	<u>138.367</u>	<u>0</u>	<u>433.182</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.)	83.834
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	349.348
hiervan > 5 jaar	70.728

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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	9.803.068	11.065.374
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>9.803.068</u>	<u>11.065.374</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.361.009	13.656.644
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.295.640	1.295.635
Stand per 31 december	<u>11.065.369</u>	<u>12.361.009</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.262.301	1.295.635
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.803.068</u>	<u>11.065.374</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.262.301	1.295.635
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.803.068	11.065.374
hiervan > 5 jaar	5.871.918	6.539.775

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	791.525	864.114
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.262.301	1.295.635
Belastingen en premies sociale verzekeringen	627.019	610.842
Schulden terzake pensioenen	88.922	126.547
Nog te betalen salarissen	351.608	318.559
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	142.702	142.702
Overige schulden:		
Schuld aan Stichting Registergoed	168.569,62	168.037
Waarborgsommen	43.941	36.884
Terug te betalen subsidie zorgbonus	38.041	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	621.359	0
Transistorische interest	80.543	97.254
Plankosten Vijverhof	361.225	373.681
Vakantiegeld	885.464	826.029
Vakantiedagen	721.443	572.566
Overige nog te betalen kosten	1.030.852	1.183.648
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	2.539	5.688
Totaal overige kortlopende schulden	7.218.053	6.622.186

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	56.563.253	9.386.235	5.291.259	570.846	0	71.811.593
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	35.232.469	7.668.899	2.808.604	0	0	45.709.972
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>21.330.784</u>	<u>1.717.336</u>	<u>2.482.655</u>	<u>570.846</u>	<u>0</u>	<u>26.101.621</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	319.581	91.322	378.530	416.341	0	1.205.774
- in gebruik genomen onderhanden werk	111.925	0	0	-111.925	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.079.171	305.784	499.981	0	0	2.884.936
- 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 herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.647.665</u>	<u>-214.462</u>	<u>-121.451</u>	<u>528.266</u>	<u>0</u>	<u>-1.679.162</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	56.994.759	9.477.557	5.669.789	875.262	0	73.017.367
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	37.311.640	7.974.683	3.308.585	0	0	48.594.908
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.683.119</u>	<u>1.502.874</u>	<u>2.361.204</u>	<u>875.262</u>	<u>0</u>	<u>24.422.459</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-10%	5,0%	10-20%			

1.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	Onderhands	5,54%		5.828.568	0	342.857	5.485.711	3.771.426	16		342.857	Garantie WfZ/hy
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	Onderhands	4,37%		1.715.279	0	361.111	1.354.168	0	4		361.111	Garantie WfZ/hy
BNG	3-jul-06	1.666.667	15	Onderhands	4,32%		233.339	0	133.339	100.000	0	1		100.000	Garantie WfZ/hy
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	Onderhands	0,72%		1.312.500	0	150.000	1.162.500	412.500	8		150.000	Garantie WfZ/hy
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	Onderhands	5,06%		533.332	0	133.333	399.999	0	3		133.333	Garantie WfZ/hy
Herv. Diakonie	1-jan-60	112.991		Onderhands	5,00%		112.992	0	0	112.992	112.992	0		0	
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	Onderhands	3,94%		2.625.000	0	175.000	2.450.000	1.575.000	9		175.000	Hypotheek
Totaal							12.361.009	0	1.295.640	11.065.369	5.871.918			1.262.301	

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	1.083.861	1.076.555
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	406.368	411.105
Opbrengsten zorgverzekeringswet (geriatrische revalidatiezorg)	4.830.696	5.744.787
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	30.365.171	26.237.466
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.621.664	1.638.129
Opbrengsten Wmo	842.104	880.152
Overige zorgprestaties	230.975	347.451
Totaal	<u>40.380.839</u>	<u>36.335.645</u>

11. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	3.887	2.510
Subsidie zorgbonus	1.426.359	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	205.430	229.411
Overige subsidies	0	4.663
Totaal	<u>1.635.676</u>	<u>236.584</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten woningcomplexen	1.829.264	1.793.724
- Servicebijdragen woningcomplexen	437.209	417.986
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	421.527	641.075
- Overige opbrengsten	361.014	461.091
Totaal	<u>3.049.015</u>	<u>3.313.876</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.942.692	19.357.448
Sociale lasten	3.105.420	2.934.866
Pensioenpremies	1.609.736	1.545.164
Andere personeelskosten:		
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.393.109	0
Andere personeelskosten	867.452	960.465
Subtotaal	<u>27.918.410</u>	<u>24.797.943</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten personeel niet in loondienst	3.211.568	1.999.385
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	33.250	0
Totaal personeelskosten	<u><u>31.163.228</u></u>	<u><u>26.797.329</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg- en dienstverlening	491,87	468,44
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>491,87</u></u>	<u><u>468,44</u></u>

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.884.936	2.844.051
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.884.936</u></u>	<u><u>2.844.051</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.475.197	2.565.432
Algemene kosten	2.169.272	2.218.995
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.774.138	2.051.776
Onderhouds- en energiekosten	1.753.402	1.588.059
Huur en leasing	680.720	655.958
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.852.729</u>	<u>9.080.219</u>

16. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	<u>-531.377</u>	<u>-587.354</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-531.377</u>	<u>-587.354</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-531.377</u>	<u>-587.354</u>

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van PZC Dordrecht heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 juni 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.	
J. Groen	23-6-2021
(bestuurder)	

W.G.	
J.C.C. Bruggeman	23-6-2021
(voorzitter RvT)	

W.G.	
J.H.L. van Meulebrouck	23-6-2021
(Lid RvT)	

W.G.	
R. Borgman	23-6-2021
(Lid RvT)	

W.G.	
M.C. de Vries	23-6-2021
(Lid RvT)	

W.G.	
L.H. Kroos	23-6-2021
(Lid RvT)	

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke regeling opgenomen over de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

PZC Dordrecht heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van de
Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de financiële jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff te Dordrecht gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling 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 Protestantse Zorggroep Crabbehoff 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 de *Regeling Controleprotocol WNT 2020* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub 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.



B. Verklaring over de in de financiële jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

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

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de 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 bijlage corona-compensatie 2020 en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 23 juni 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff
Plaatsnaam	Dordrecht
Kvk-nummer	41118005

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

De gevolgen van de uitbraak van het corona-virus heeft op de gehele organisatie, haar klanten en haar medewerkers grote invloed gehad. Mensen verloren hun (gewone) leven, angst voor besmetting werd in alle dagelijkse situaties een onderdeel van het 'zijn', vrijheden werden afgenomen en bewegingsvrijheden beperkt. Een groot deel van het jaar hebben wij gewerkt met een zogenoemde crisissituatie waarbij alle organisatieonderdelen intensief hebben samengewerkt om de gevolgen van de crisis het hoofd te bieden. Onze klanten hebben al die maanden geduld, begrip en vertrouwen getoond aan onze medewerkers. Alle medewerkers van de organisatie hebben hun bijdrage geleverd, hetzij door extra werk, hetzij voor het werken op geheel andere plekken dan gewoonlijk of het uitvoeren van geheel andere taken dan gewoonlijk. De (extra) inzet van personeel heeft geleid tot hogere loonkosten dan normaal. Een grote hoeveelheid persoonlijke beschermingsmaatregelen is aangeschaft gedurende het jaar. Gedurende het hele jaar, en doorlopend in 2021, volgden wij de richtlijnen van landelijke en lokale overheden.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 187.178	€ 996.313	€ 115.540	€ -	€ -	€ -	€ 1.299.031
Compensatie personele meerkosten corona	€ 2.302.002	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.302.002
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 700.276	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 700.276
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.189.456	€ 996.313	€ 115.540	€ -	€ -	€ -	€ 4.301.309
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 3.189.456	€ 996.313	€ 115.540	€ -	€ -	€ -	€ 4.301.309

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 32.986.835	€ 6.551.900	€ 842.104	€ -	€ -	€ 4.684.825	€ 45.065.664
- begroting 2020	€ 30.487.065	€ 7.616.270	€ 686.600	€ -	€ -	€ 2.622.788	€ 41.412.723
- jaarrekening 2019	€ 27.875.595	€ 7.579.899	€ 880.152	€ -	€ -	€ 3.931.007	€ 40.266.653

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	9,67%	15,21%	13,72%			0,00%	9,54%
---	--------------	---------------	---------------	--	--	--------------	--------------

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

Niet van toepassing

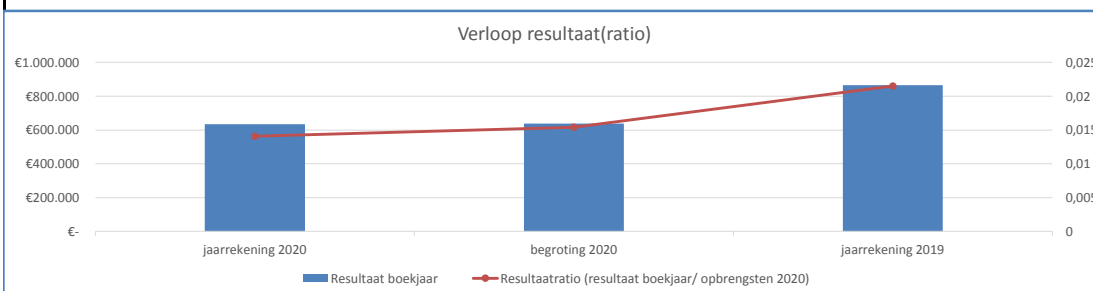
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Niet van toepassing

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

Ontwikkeling aequivalente resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 633.794	€ 638.078	€ 866.170
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	1,41%	1,54%	2,15%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,13%	-0,74%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het in deze jaarstukken gepresenteerde resultaat over 2020 komt nagenoeg overeen met het begrote resultaat voor 2020. Gedurende 2020 ontstond er grote onzekerheid rondom het te behalen resultaat. Opbrengsten van name de GRZ-zorg vertoonden grote tekorten ten opzichte van de begroting, kosten van met name personeel namen toe als gevolg van extra inzet wegens de COVID-crisis. Het boekhoudkundig resultaat in december bedroeg nog enkele miljoenen negatief. Het bleef gedurende 2020 lang onduidelijk welke mate van omvang de corona-compensatie zou krijgen. Doel van de maatregelen was dat een (zorg)organisatie een normaal resultaat zou behalen in vergelijking tot de begroting en voorgaande jaar (2019). Uit de bovenstaande verloop van de resultaatratio blijkt dit voldoende.

Overigens is dit het gerapporteerde resultaat. In het resultaat 2020 is ook nog een nagekomen opbrengst uit 2019 opgenomen van ongeveer € 427K in verband met de alsnog gehonoreerde overproductie door de NZa. Daartegenover is in het resultaat 2019 nog een incidentele boekwinst gerealiseerd op de verkoop van De Rozentuin van € 326K. Per saldo is het genormaliseerde resultaat dan ook beduidend lager dan over 2019.

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
Dordrecht, 23 juni 2021.

Naam en ondertekening bestuurder

J. Groen

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG