



GECONSOLIDEERD JAARBERICHT 2020

**Zonzorg Groep
te Almere**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

1	Opdracht	2
2	Structuur en activiteiten	3
3	Kengetallen	4

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2020	6
---	----------------------------------	---

JAARREKENING 2020

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	14
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020	15
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	23
6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	29
7	Overige toelichting	33

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
---	---	----

BIJLAGEN

2	Wet Normering Topinkomens	38
3	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	39

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van
Zonzorg Groep
Randstad 21 37
1314 BG Almere

Heerhugowaard, 23 juni 2021
Kenmerk: 21.C021-WG/pd

Geachte bestuurders en toezichthouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de samengevoegde jaarrekening 2020 van uw stichting met de geconsolideerde balans met een balanstotaal van € 1.886.258 en de geconsolideerde winst-en-verliesrekening met een resultaat van € 212.680, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 35 van dit rapport.

Hoogachtend,
Omnyacc Heerhugowaard

W. Groot RA

2 STRUCTUUR EN ACTIVITEITEN

2.1 Activiteiten

De activiteiten van Zonzorg Groep bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorgondersteuning, zowel in de intra- en extra-murale zorg, in het bijzonder de thuiszorg.

2.2 Bestuur

Het bestuur bestaat per heden uit J. Tertaas en M. van Laar.

2.3 Structuur

De Zonzorg groep bestaat uit de volgende entiteiten:

- Stichting Zorg Ondersteuning Nederland
- Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland
- Zorguitzending Amsterdam B.V.
- Zorguitzending Gouda B.V.
- Zorgdiensten Nederland B.V.
- Amsterdam Thuishulp B.V.

2.4 Kamer van Koophandel

De Stichting Zorg Ondersteuning Nederland is ingeschreven bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 34184617.

3 KENGETALLEN

3.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	106,11	100,00
Nettowinstmarge <i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	2,32	-3,57
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	16,55	-12,76

3.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,62	0,54
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	0,62	0,54
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	40	43

3.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-52,80	-76,71
Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i>	2,91	-1,82

FINANCIEEL VERSLAG

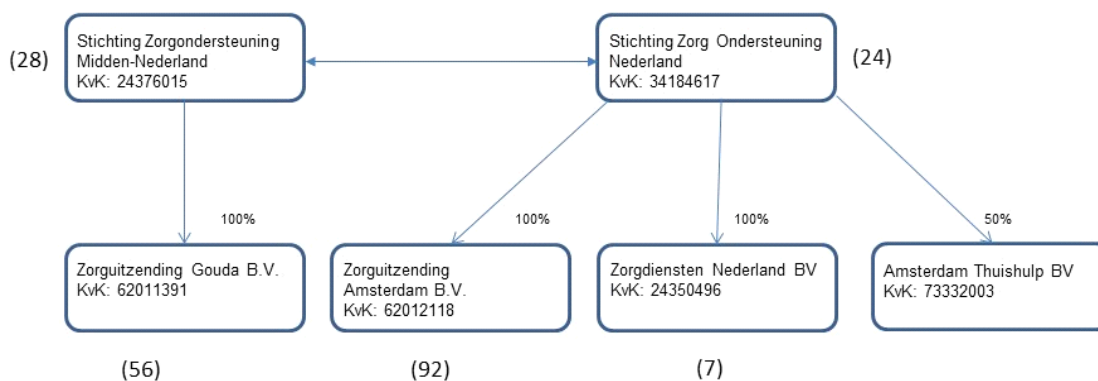
BESTUURSVERSLAG OVER 2020

Algemeen

De directie van de onderneming biedt hierbij haar jaarrekening aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2020.

Zonzorg bestaat uit een tweetal stichtingen en een viertal werkmaatschappijen

Structuur Zonzorg Groep 2020



Getallen tussen haken zijn het aantal fte per entiteit

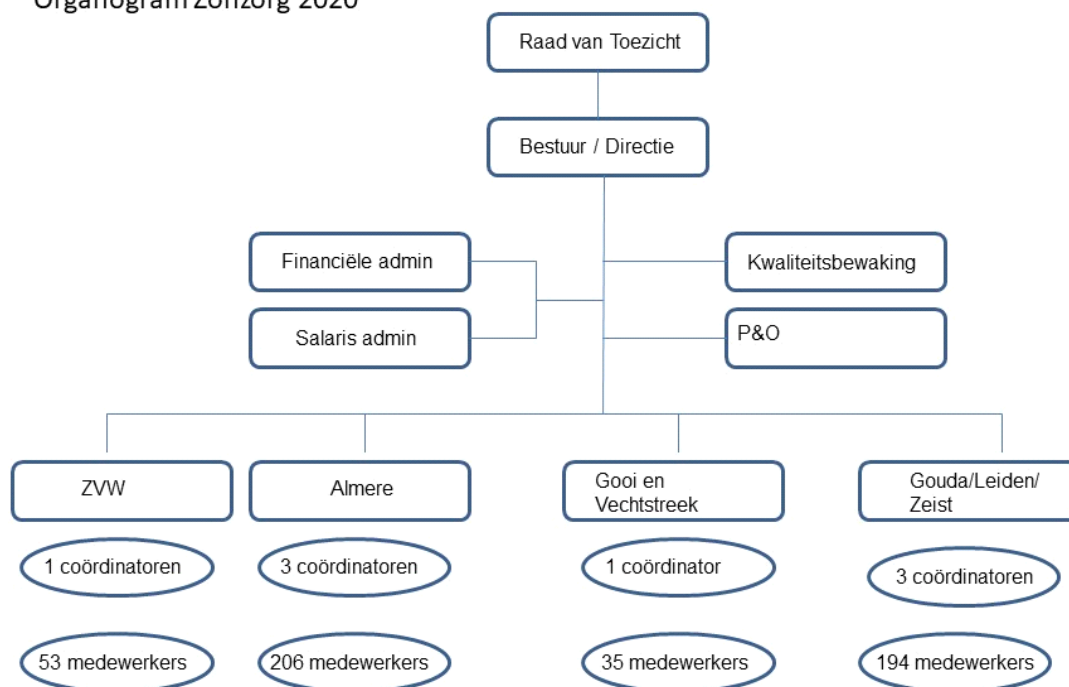
Intern en organogram

Intern bestaat Zonzorg uit:

- Buitendienst medewerkers (+/- 490)
- Planning en coördinatie (8 personen)
- Overhead (6 personen, inclusief directie)

De salarisadministratie en een groot deel van de financiële administratie zijn uitbesteed aan een extern administratie kantoor. De genoemde aantallen werknemers in bovenstaand diagram betreft de buitendienst.

Organogram Zonzorg 2020



Missie, visie en beleid

Zonzorg heeft als visie om kwalitatief hoogwaardige zorg te leveren bij mensen thuis met korte lijnen tussen organisatie, medewerker en cliënt.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Zonzorg levert thuiszorg in de Randstedelijke gebieden. Onder thuiszorg wordt in dit geval verstaan:

- Hulp bij Huishouden in het kader van de Wmo;
- Begeleiding Individueel in het kader van de Wmo;
- Persoonlijke Verzorging in het kader van de Zvw;
- Verpleging in het kader van de Zvw.

Bedrijfsvoering

In 2020 hebben we de weg van gecontroleerde, organische groei weer ingezet. Een aantal nieuw gecontracteerde gemeenten hebben een bescheiden instroom aan cliënten opgeleverd. Ook komend jaar zullen een beperkt aantal nieuwe gemeenten worden gecontracteerd.

Financiële informatie

Op de balansdatum had Zonzorg een negatief eigen vermogen van € 1M, een verbetering van 200k ten opzichte van 2019. De financiële focus zal ook komende jaren op het versterken van het eigen vermogen liggen.

De solvabiliteit is verbeterd van -0,77 in 2019 naar -0,53 in 2020.
Liquiditeit (current ratio) is verbeterd van 0,54 in 2019 naar 0,62 in 2020.

Al met al kende 2020 in financieel opzicht een positief resultaat van 200k. Hiermee is de basis gelegd voor een terugloop van de kredietfaciliteit welke in 2021 zal aanvangen.

Voor 2021 verwachten wij de stijgende lijn weer in te kunnen zetten. Dit komt door een aantal factoren:

- Een goede indexatie van de gemeenten waar wij goed vertegenwoordigd zijn;
- Een tweetal acquisities welke per 1-1-2021 en 1-4-2021 hebben plaatsgevonden;
- Een bescheiden groei in nieuw-gecontracteerde gemeenten.

Milieu- en personeelsaangelegenheden

In 2020 hebben wij de P&O afdeling verder geconsolideerd. Dit om aan onze verplichtingen jegens personeel en cliënten te kunnen blijven voldoen. Denk hierbij aan privacy wetgeving, nieuwe CAO, etc.

Overige informatie

Corona crisis

Vanzelfsprekend heeft deze crisis ook haar weerslag op Zonzorg gehad. De impact (b)lijkt echter zeer beperkt. Allereerst is vrijwel direct ook de Hulp bij Huishouden (naast vanzelfsprekend de wijkverpleging) door de overheid benoemd tot vitaal beroep. Deze dienstverlening is dan ook vrijwel in zijn geheel voortgezet tijdens de crisis. Vanuit de gemeente zijn compensatieregelingen aangeboden welke wij in eerste instantie niet nodig lijken te hebben. Vanuit de wijkverpleging is er wel sprake van enige terugval in de dienstverlening, alsmede een aantal Corona-zieken onder het personeel. Het betreft hier een omzetterugval van zo'n 10% en lijkt een zeer tijdelijk karakter te hebben. Al met al zijn de gevolgen van de crisis voor Zonzorg zeer beperkt.

Informatievoorziening en automatisering

Er zijn drie bedrijfs-kritische applicaties: Het plannings- en administratie systeem (Nedap) en de salaris- en financiële administratie (Microloon en Exact respectievelijk). De Nedap applicatie is ondergebracht in de cloud en draait onafhankelijk van het kantoor. De salaris- en financiële applicaties zijn ondergebracht bij een extern administratie bureau. Hiermee is de bedrijfsvoering onafhankelijk gemaakt van de locatie en beveiligd tegen stroom- en netwerkstoringen.

Marketing

In 2020 is niet veel actieve marketing gepleegd. In 2021 gaan wij, geholpen door de toegenomen marges, zeer gerichte, lokale marketing activiteiten ontplooiën.

Toekomstparagraaf

Risico's en onzekerheden

Wij hebben de volgende risico's en onzekerheden geïdentificeerd. Eerst lichten wij het risico toe en daarna lichten wij de genomen maatregelen toe.

Structurele personeelstekorten

De corona crisis heeft voor enige verlichting op de arbeidsmarkt gezorgd. De verwachting echter is dat met het aflopen van de crisis het (chronische) personeelstekort weer de kop op zal steken

Wij zijn met een heel aantal marktpartijen relaties aangegaan om ons in de toekomst te verzekeren van voldoende personeel. Dit zijn onder andere uitzendbureaus en collega-aanbieders.

Bezuinigingen vanuit de overheid

Vrijwel alle gemeenten kampen met te krappe budgetten voor de Wmo. Om het stelsel toekomst bestendig te maken zullen er maatregelen genomen dienen te worden

We zijn in de voor ons belangrijkste regio's (Almere, Gouda e.o., Leiden e.o.) intensief in gesprek met de lokale overheden om de inrichting van de Wmo zodanig vorm te geven dat het voor alle betrokkenen (overheid, cliënten en aanbieders) tot een acceptabel model komt.

Financieel: Opzegging krediet faciliteit

Een nieuw krediet akkoord met een afbouw regeling is met de ABN-AMRO overeengekomen. Na een initiële terugloop van 100k per 1-4-21 behelst dit een terugloop van 25k per kwartaal. Eind 2022 resteert volgens dit schema een krediet van 300k. Een eventuele beëindiging van het krediet is vanaf dan op te vangen.

Financieel: Vakantiedagen

De medewerkers van Zonzorg hebben een fors surplus aan vakantiedagen opgebouwd, deels maar niet geheel veroorzaakt door de corona crisis.

Het beleid van Zonzorg is erop gericht om alle medewerkers jaarlijks iets meer dan hun jaar-saldo aan vakantiedagen daadwerkelijk op te nemen. Het surplus aan vakantiedagen zal dan geleidelijk wegllopen.

Toekomst

Investerings: zullen in zeer bescheiden mate worden gedaan. Dit zal bestaan in de aanschaf van een aantal flexibele werkplekken op locatie alsmede een beperkt aantal tablets om met name de intakes en evaluaties van cliënten verder te automatiseren. Nieuwe overnames worden niet actief nagestreefd daar de nadruk de komende jaren op consolidatie zal liggen.

Financiering: Het negatief eigen vermogen is momenteel door een tweetal achtergestelde leningen en een bankkrediet van € 550k gefinancierd. Gedurende 2020 is een afbouwregeling met de ABN besproken. Deze zal vanaf 1-4-2021 aanvangen. Het behalen van een positief eigen vermogen heeft ook de komende jaren de hoogste prioriteit.

Personeelsbezetting: Hierin verwachten wij geen grote veranderingen anders dan het reguliere verloop en instroom. Daar waar mogelijk zullen wij gebruik maken van externe dienstverleners om de organisatie flexibel te houden.

Winstgevendheid: Alle gemeenten waar wij werkzaam zijn heeft haar tarieven aangepast aan de nieuwe CAO schalen. Dit geeft een prima uitgangspunt om de winstgevendheid in 2021 verder op te voeren.

Ondertekening van de jaarrekening

Almere, 23 juni 2021

J. Tertaas

M. van Laar

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<u>Immateriële vaste activa</u>	(1)				
Goodwill			102.004		104.989
<u>Materiële vaste activa</u>	(2)				
Inventaris		31.868		14.890	
Vervoermiddelen		12.787		4.535	
			44.655		19.425
<u>Financiële vaste activa</u>	(3)				
Deelnemingen			5.965		2.572
			152.624		126.986
Vlottende activa					
<u>Vorderingen</u>	(4)				
Debiteuren		946.143		979.619	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		-		14.506	
Vorderingen op deelnemingen		-		30.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		218		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		125.755		144.580	
			1.072.116		1.168.705
<u>Liquide middelen</u>	(5)		661.518		277.029
			1.886.258		1.572.720

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Realisatie 2019
		€	€
Baten			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijk ondersteuning	(10)	9.176.753	8.648.008
Subsidiebat en	(11)	25.000	-
Som der baten		9.201.753	8.648.008
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(12)	8.289.029	8.309.623
Afschrijvingen immateriële vaste activa		52.985	52.848
Afschrijvingen materiële vaste activa		9.669	7.581
Overige bedrijfslasten	(14)	537.882	478.579
		8.889.565	8.848.631
Saldo voor financiële baten en lasten		312.188	-200.623
Rentelasten en soortgelijke lasten		-107.257	-110.115
Saldo voor belastingen		204.931	-310.738
Belastingen	(16)	4.355	-322
		209.286	-311.060
Aandeel resultaat deelnemingen	(17)	3.394	2.520
Saldo na belastingen		212.680	-308.540

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	312.188		-219.045	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	62.654		60.429	
Mutatie voorzieningen	-5.000		-5.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	96.589		81.930	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	634.911		-300.673	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.101.342		-382.359
Betaalde interest	-107.257		-107.596	
Vennootschapsbelasting	4.355		-322	
Overige resultaten uit deelnemingen	-		2.330	
		-102.902		-105.588
Kasstroom uit operationele activiteiten		998.440		-487.947
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-50.000		-1.768	
Investerings in materiële vaste activa	-34.899		-	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-2.572	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-84.899		-4.340
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie schulden aan overige verbonden maatschappijen		-		-27.000
		913.541		-519.287

Samenstelling geldmiddelen

	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	277.029		267.264	
Kortlopende schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	-529.052		-	
		-252.023		267.264
Mutatie liquide middelen	384.489		9.765	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	529.052		-529.052	
		913.541		-519.287
Geldmiddelen per 31 december		661.518		-252.023

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Continuïteit

Ultimo boekjaar bedraagt het gezamenlijke vermogen van de stichtingen € -995.933. Tevens is er een negatief werkkapitaal van € 1.043.557. Het negatieve werkkapitaal is voornamelijk zichtbaar in de schulden aan personeel (loon, vakantiedagen en vakantiegeld) en hieraan gerelateerde schulden zoals pensioenen en loonheffing. Op balansdatum is geen gebruik gemaakt van het aanwezige bankkrediet. Dit was mogelijk doordat een voorschot inzake de 'corona-bonus' is ontvangen van € 891.000 die op balansdatum nog niet is uitbetaald aan personeel. De huidige kredietfaciliteit zal met ingang van april 2021 worden verlaagd en daarna verder worden afgebouwd. Ondanks het positieve resultaat over het afgelopen jaar en de positieve kasstroom staat de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) nog steeds onder druk.

Naast de financiële situatie speelt nog steeds het corona-virus en de gevolgen daarvan voor de samenleving. Er blijft een onzekerheid bestaan over de mogelijke impact van de situatie rondom het virus op de activiteiten en de financiële gevolgen.

De hiervoor beschreven omstandigheden zouden kunnen duiden op een onzekerheid omtrent de continuïteit van de activiteiten van de stichtingen.

Gezien de beperkte financiële buffers, blijven de stichtingen voor de continuïteit afhankelijk van positieve resultaten en positieve kasstromen in de komende jaren. Om dit te kunnen blijven realiseren heeft het bestuur verdere maatregelen genomen. Er zijn onderhandelingen geweest met bestaande gemeenten waarbij de tarieven zijn verhoogd. Hiermee kan de CAO verhoging van 3,5% opgevangen worden. Daarnaast hebben in nieuwe gemeenten succesvolle acquisities plaats gevonden. In 2021 zal in twee nieuwe gemeenten diensten geleverd gaan worden. Intern is aandacht besteed aan de procedures ter bewaking van de budgetten vanuit zorgverzekeraars. Om te voorkomen dat deze worden overschreden en leiden tot een terugbetaalverplichting. De grootste risico's zijn gelegen in eventuele nieuwe beperkende maatregelen rondom het corona-virus, opzegging van de kredietfaciliteit en de situatie dat personeel een groot deel van de vakantiedagen wil opnemen. Deze situaties zijn op dit moment niet waarschijnlijk. Er zijn nieuwe afspraken met de bank gemaakt. De ontwikkelingen van het corona-virus en daaruit voortkomende gevolgen blijven een bepaalde mate van onzekerheid met zich meebrengen maar op dit moment ziet het er niet naar uit dat de beperkende maatregelen zullen worden aangescherpt.

In het afgelopen jaar hebben de gevolgen van het virus beperkt invloed gehad op de financiële resultaten. Zowel door gemeentes als zorgverzekeraars zijn vergoedingen verstrekt om terugval in de dienstverlening op te vangen. De ontwikkelingen omtrent het virus zijn positief. Het bestuur verwacht dan ook niet dat dit veel effect gaat hebben op de activiteiten en financiële resultaten in 2021. In het geval dat nieuwe beperkende maatregelen worden opgelegd, is de verwachting dat gemeentes en zorgverzekeraars wederom een financiële bijdrage zullen leveren om de gevolgen op te vangen.

De prognoses zowel voor resultaat als liquiditeiten voor 2021 zijn positief. Hierbij is al rekening gehouden met de verlaging van het bankkrediet. Dit betekent dat naar verwachting de financiële positie in 2021 verder zal worden verbeterd. Deze ontwikkeling met de genomen maatregelen en de positieve ontwikkelingen omtrent corona geven het bestuur het vertrouwen in een duurzame voortzetting van de activiteiten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Schattingen

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

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen waarop het bestuur overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Zonzorg Groep direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

Het bestuur van Zonzorg Groep te Almere heeft bepaald dat de geconsolideerde jaarrekening wordt opgesteld voor onderstaande entiteiten. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Stichting Zorg Ondersteuning Nederland Amsterdam	100,00	Ja
Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland Gouda	100,00	Ja
Zorguitzending Amsterdam B.V. Amsterdam	100,00	Ja
Zorguitzending Gouda B.V. Gouda	100,00	Ja
Zorgdiensten Nederland B.V. Rotterdam	100,00	Ja
Amsterdam Thuishulp B.V. Diemen	50,00	Nee

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende partijen verbonden met de rechtspersoon:

- M. van Laar
- J. Tertaas
- J. Tertaas jr.
- HartogDiemen Beheer B.V.
- O.P. Onroerend Goed B.V.

Fusies en overnames

Een overname wordt volgens de purchase accounting methode in de jaarrekening verwerkt. In geval van samensmelting van belangen wordt de pooling of interests methode toegepast.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Op grond van artikel 2 en artikel 3 sub a van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, met uitzondering van de afdelingen 1 Algemene bepaling, 7 Bestuursverslag, 11 Vrijstellingen op grond van de omvang van het bedrijf van de rechtspersoon en 12 Bepalingen omtrent rechtspersonen van onderscheiden aard, en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving van overeenkomstige toepassing. De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met paragraaf "Deelnemingen", wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Personele voorzieningen

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijk ondersteuning

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Zonzorg Groep heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Aandeel resultaat deelnemingen

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

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	
Verkrijgingsprijs	526.062
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-421.073
	<u>104.989</u>
Mutaties	
Investeringsprijs	50.000
Afschrijvingen	-52.985
	<u>-2.985</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	
Verkrijgingsprijs	576.062
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-474.058
	<u>102.004</u>
Afschrijvingspercentages	%
Goodwill	10

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Aanschaffingswaarde	68.962	5.990	74.952
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-54.072	-1.455	-55.527
	<u>14.890</u>	<u>4.535</u>	<u>19.425</u>
Mutaties			
Investeringsprijs	24.099	10.800	34.899
Afschrijvingen	-7.121	-2.548	-9.669
	<u>16.978</u>	<u>8.252</u>	<u>25.230</u>
Boekwaarde per 31 december 2020			
Aanschaffingswaarde	93.061	16.790	109.851
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-61.193	-4.003	-65.196
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>31.868</u>	<u>12.787</u>	<u>44.655</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

3. Financiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
Amsterdam Thuishulp B.V.		
Stand per 1 januari	2.572	-
Investerings	-	1
Aandeel in het resultaat	3.394	2.571
Stand per 31 december	<u>5.966</u>	<u>2.572</u>

4. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	1.012.143	1.024.619
Voorziening dubieuze debiteuren	-66.000	-45.000
	<u>946.143</u>	<u>979.619</u>

Vorderingen op deelnemingen

Rekening-courant Amsterdam Thuishulp B.V.	-	30.000
---	---	--------

Over de vorderingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen en er zijn geen zekerheden gesteld.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	<u>218</u>	<u>-</u>
------------------------	------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	44.017	48.845
Overlopende activa	81.738	95.735
	<u>125.755</u>	<u>144.580</u>

Overige vorderingen

Waarborgsommen	4.875	4.875
Rekening-courant M. van Laar	20.006	22.406
Rekening-courant J. Tertaas jr.	-	28
Rekening-courant J. Tertaas	19.136	21.536
	<u>44.017</u>	<u>48.845</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te factureren omzet	26.719	59.908
Huur	5.950	4.875
Te ontvangen creditfacturen	1.298	-
Voorschotten personeel	794	-
LIV-subsidie	46.977	30.952
	<u>81.738</u>	<u>95.735</u>
 5. <u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank N.V.	163.250	-
Rabobank	498.268	275.840
Gelden onderweg	-	1.189
	<u>661.518</u>	<u>277.029</u>

6. Reserves en fondsen

De reserves en fondsen van Zonzorg Groep bestaan uit:

Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten

Beginstand 1 januari 2020: € -1.138.744

Resultaatbestemming: € 183.977

Eindstand 31 december 2020: € -954.767

Algemene reserve

Beginstand 1 januari 2020: € -69.869

Resultaatbestemming: € 28.683

Eindstand 31 december 2020: € -41.186

Toelichting

Het bestemmingsfonds wordt opgebouwd uit de jaarlijkse overschotten en of tekorten uit de zorgexploitatie, gefinancierd vanuit de WLZ, WMO en/of de ZVW. De besteding van het bestemmingsfonds moet in het kader van zijn activiteiten vallend onder de WLZ/WMO/ZVW. De voormalige Reserve Aanvaardbare Kosten is bij de overgang van de AWBZ naar de WLZ/WMO/ZVW gepresenteerd.

Het geconsolideerde netto-resultaat na belasting dat aan de instelling toekomt bedraagt € 212.680.

Het eigen vermogen van Stichting Zorg Ondersteuning Nederland per 31-12-20 bedraagt negatief € 1.447.724.

Het eigen vermogen van Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland per 31-12-20 bedraagt € 451.791.

7. Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Overige voorzieningen</u>		
Onregelmatigheidstoeslag vergoeding	5.000	10.000

De onregelmatigheidstoeslag is met € 5.000 vrijgevallen in 2020. Het gehele bedrag van de voorziening is kortlopend.

8. Langlopende schulden

Schulden aan overige verbonden maatschappijen

Lening HartogDiemen Beheer B.V.	100.000	100.000
---------------------------------	---------	---------

De achtergestelde lening van HartogDiemen Beheer B.V. betreft een verstrekte lening vanaf 1 januari 2007. Het rentepercentage bedraagt 10%. Er zijn geen zekerheden gesteld en geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen.

9. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank N.V.	-	529.052
--------------------	---	---------

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Vennootschapsbelasting	-	3.265
Omzetbelasting	15.149	4.410
Loonheffing	168.458	120.669
Bedrijfsvereniging	5.034	2.945
Pensioenen	208.059	649.984
	<u>396.700</u>	<u>781.273</u>
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	288.826	266.887
Vakantiedagen	510.399	471.246
Accountantskosten	39.886	26.651
Rente- en bankkosten	6.577	9.414
Nettoloon	399.698	278.287
Tantièmes	39.045	31.461
Nog te ontvangen inkoopfacturen	52.191	123.826
Vooruitontvangen subsidie zorgbonus	866.000	-
Nog te betalen borgstellingsvergoeding	56.100	50.600
	<u>2.258.722</u>	<u>1.258.372</u>

De vooruitontvangen subsidie zorgbonus is de incidentele bonus die is ontvangen van het DUS-I ten behoeve van de bonus aan medewerkers in de zorg.

Zekerheden

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 EUR 550.000 (2019: EUR 550.000) en de rente 7%. Met ingang van 1 april 2021 wordt de faciliteit met € 100.000 verlaagd. Daarna zal de faciliteit ieder kwartaal met € 25.000 worden verlaagd.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN-AMRO Bank N.V. en luiden als volgt:

- krediethypotheek met een hoofdsom van € 250.000 plus 40% voor rente en kosten door dhr. J. Tertaas;
- pandrecht op voorraden, bedrijfsinventaris en vorderingen;
- hoofdelijke medeaansprakelijkheid van dhr. J. Tertaas.
- hoofdelijke medeaansprakelijkheid van dhr. M. van Laar.
- achterstelling overige langlopende schulden.
- hoofdelijke verbondenheid van Stichting Zorg Ondersteuning Nederland, gevestigd te Almere, van Zorguitzending Gouda B.V., gevestigd te Almere, van Zorguitzending Amsterdam B.V., gevestigd te Almere, van Zorgdiensten Nederland B.V., gevestigd te Almere en van Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland, gevestigd te Almere.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De groep maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Zorg Ondersteuning Nederland, Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland, Zorgdiensten Nederland B.V., Zorguitzending Amsterdam B.V. en Zorguitzending Gouda B.V.; op grond daarvan zijn de vennootschappen hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Zorgondersteuning Nederland heeft een huurcontract afgesloten voor het huren van ruimte gelegen aan de Randstad 21 37 te Almere. De huurverplichting bedraagt € 58.500 per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van vijf jaar, ingaande op 1 april 2015 lopende tot en met 31 maart 2020 en vervolgens voortgezet voor een aansluitende periode van telkens vijf jaar.

Stichting Zorgondersteuning Nederland heeft een huurcontract afgesloten voor het huren van een garagebox. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van twee maanden. De huurverplichting bedraagt € 4.800 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
10. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijk ondersteuning		
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	1.244.942	1.090.317
Opbrengsten Wet maatschappelijke ondersteuning	6.467.778	6.398.872
Opbrengsten PGB en onderaanneming	1.459.893	1.154.819
Opbrengsten overige	4.140	4.000
	<u>9.176.753</u>	<u>8.648.008</u>

Voor de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening verwijzen wij naar bijlage 3.

11. Subsidiebatén

Ontvangen subsidie zorgbonus	<u>25.000</u>	<u>-</u>
------------------------------	---------------	----------

Dit betreft de in het boekjaar ontvangen en uitbetaalde zorgbonus aan medewerkers uit de wijkverpleging. De subsidie heeft een incidenteel karakter.

12. Personeelslasten

Lonen en salarissen	6.044.967	5.686.993
Sociale lasten	993.833	913.065
Pensioenlasten	307.171	333.838
Personeel niet in loondienst	677.638	1.100.395
Overige personeelslasten	265.420	275.332
	<u>8.289.029</u>	<u>8.309.623</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	4.759.858	4.522.093
Vakantiedagenverplichting	50.672	50.911
Vakantiegeld	436.979	445.738
Tantièmes	429.747	339.129
Ziekengeld	454.319	391.734
Zorgbonus	25.000	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-53.108	-23.093
Doorbelaaste personeelskosten	-58.500	-39.519
	<u>6.044.967</u>	<u>5.686.993</u>

Personeel niet in loondienst

Personeel niet in loondienst	<u>677.638</u>	<u>1.100.395</u>
------------------------------	----------------	------------------

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Reislastenvergoedingen	128.390	135.667
Onkostenvergoedingen	155	287
Kantinelasten	4.336	6.905
Opleidingslasten	9.592	15.036
Werkkostenregeling	23.687	24.558
Arbo lasten	111.034	82.201
Overige personeelskosten	16.446	10.678
Subsidie praktijkleren	-28.220	-
	<u>265.420</u>	<u>275.332</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 207 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 205).

13. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	52.985	52.848
Materiële vaste activa	9.669	7.581
	<u>62.654</u>	<u>60.429</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	7.121	6.583
Vervoermiddelen	2.548	998
	<u>9.669</u>	<u>7.581</u>

14. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	77.145	69.421
Kantoorlasten	161.064	143.762
Autolasten	15.754	13.432
Verkooplasten	104.693	71.612
Algemene lasten	179.226	180.352
	<u>537.882</u>	<u>478.579</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	63.300	63.300
Energie en water	4.425	4.954
Onderhoud onroerende zaak	4.186	1.222
Overige huisvestingslasten	5.234	3.945
Doorbelaste huur	-	-4.000
	<u>77.145</u>	<u>69.421</u>

Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden	19.775	16.436
Automatiseringslasten	124.164	106.989
Telefoon	12.008	13.678
Porti	2.617	4.084
Contributies en abonnementen	2.500	2.575
	<u>161.064</u>	<u>143.762</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<i>Autolasten</i>		
Autolasten	15.754	13.432
<i>Verkooplasten</i>		
Reklame- en advertentielasten	4.427	1.336
Reis- en verblijflasten	13.156	3.194
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	87.110	67.082
	104.693	71.612
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten	81.939	85.723
Accountantslasten	54.295	39.598
Advieslasten	1.809	6.715
Verzekeringen	21.723	20.618
Kwaliteitslasten	14.458	20.438
Bestuurslasten	4.778	6.689
Overige algemene lasten	224	571
	179.226	180.352
<u>15. Financiële baten en lasten</u>		
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en bankkosten	-41.173	-43.718
Rentekosten belastingdienst	12	-2.801
Borgstellingsvergoeding	-56.100	-50.600
Rente lening HartogDiemen Beheer B.V.	-9.996	-9.996
Rente lening J. Tertaas	-	-3.000
	-107.257	-110.115
<u>16. Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	469	-322
Vennootschapsbelasting 2019	3.886	-
	4.355	-322
<u>17. Aandeel resultaat deelnemingen</u>		
Aandeel resultaat Zorgwebwinkel B.V.	-	-51
Aandeel resultaat Amsterdam Thuishulp B.V.	3.394	2.571
	3.394	2.520

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur alsmede goedgekeurd door de raad van Toezicht.

Almere, 23 juni 2021

J. Tertaas

M. van Laar

G.M.G.H. van Gerwen (RvT)

F. van Wees (RvT)

D. Swart (RvT)

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 28.683 toe te voegen aan algemene reserves en € 183.977 aan het Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

WNT-verantwoording 2020 Zon Groep

Voor de specificatie van de Wet Normering Topinkomens verwijzen wij naar bijlage 2.

	2020	2019
	€	€
<u>Accountantshonoraria</u>		
Onderzoek van de jaarrekening	32.000	30.000
Andere controleopdrachten	10.000	10.000
	<u>42.000</u>	<u>40.000</u>

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en bestuur van Stichting Zorg Ondersteuning Nederland en Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland

A. Verklaring over de in het geconsolideerd jaarbericht opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen samengevoegde jaarrekening 2020 van Stichting Zorg Ondersteuning Nederland te Almere en Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorg Ondersteuning Nederland en Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, met de Regeling verslaggeving WTZi en Regeling controleprotocol WNT 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020;
3. het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2020;
4. 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, de Regeling verslaggeving WTZi en de Regeling Controleprotocol 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 Zorg Ondersteuning Nederland en Stichting Zorgondersteuning Midden-Nederland 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 j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of 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. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Benadrukking van toelichting in de jaarrekening over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op pagina 16 van de jaarrekening waarin uiteen is gezet welke maatregelen de groep het afgelopen jaar heeft genomen en in 2021 zal continueren om de financiële positie te verbeteren.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het geconsolideerd jaarbericht opgenomen andere informatie

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

- het accountsrapport;
- het bestuursverslag;
- 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 Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot het geconsolideerd jaarbericht

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor het geconsolideerd jaarbericht

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, Regeling verslaggeving WTZi en Regeling Controleprotocol WNT 2020. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de groep te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het geconsolideerd jaarbericht

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, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 met 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.

Almere, 23 juni 2021

Omnyacc Heerhugowaard

W. Groot RA

2 WET NORMERING TOPINKOMENS

De WNT is van toepassing op de Zonzorg Groep. Het voor Zonzorg Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000,-

Bedragen x € 1	J. Tertaas jnr.	M. van Laar	M.G.H. van Gerwen
Functiegegevens 5	Bestuurder	Bestuurder	Lid RvT
Aanvang 6 en einde functievervulling in 2019	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 7	[1,0]	[1,0]	N.v.t.
Dienstbetrekking? 8	[ja]	[ja]	[nee]
Bezoldiging 9			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.817	€ 110.817	€ 4.778
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 110.817	€ 110.817	€ 4.778
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 10	€ 111.000	€ 111.000	€ 16.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag 11	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 110.817	€ 110.817	€ 4.778
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan 12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling 13	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 14			
Bedragen x € 1	J. Tertaas jnr.	M. van Laar	M.G.H. van Gerwen
Functiegegevens 5	Bestuurder	Bestuurder	Lid RvT
Aanvang 6 en einde functievervulling in 2019	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 7	[1,0]	[1,0]	N.v.t.
Dienstbetrekking? 8	[ja]	[ja]	[nee]
Bezoldiging 9			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.793	€ 106.793	€ 6.689
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 106.793	€ 106.793	€ 6.689
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 10	€ 107.000	€ 107.000	€ 16.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag 11	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 106.793	€ 106.793	€ 6.689

3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Bijlage 3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

3.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WMO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten wmo	6.467.483	6.398.872
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6.467.483</u>	<u>6.398.872</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	6.044.741	6.071.937
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	31.227	30.118
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	303.903	248.103
Som der bedrijfslasten	<u>6.379.871</u>	<u>6.350.158</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	87.612	48.714
Financiële baten en lasten	-63.284	-65.558
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>24.328</u>	<u>-16.844</u>
Belastingen	-4.355	322
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>28.683</u>	<u>-17.166</u>
Waarvan aandeel van derden	0	0
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>28.683</u></u>	<u><u>-17.166</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	28.683	-17.166
	<u><u>28.683</u></u>	<u><u>-17.166</u></u>

3.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT ZVW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	2.709.270	2.225.886
Subsidies	25.000	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.734.270</u>	<u>2.225.886</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.244.288	2.254.385
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	31.427	30.311
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	233.979	191.018
Som der bedrijfslasten	<u>2.509.694</u>	<u>2.475.714</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	224.576	-249.828
Financiële baten en lasten	-40.579	-42.037
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>183.997</u>	<u>-291.865</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>183.997</u>	<u>-291.865</u>
Waarvan aandeel van derden	0	0
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>183.997</u></u>	<u><u>-291.865</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	183.997	-291.865
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>183.997</u></u>	<u><u>-291.865</u></u>

3.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WMO	28.683	-17.166
SEGMENT ZVW	183.997	-291.865
	<u>212.680</u>	<u>-309.031</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>212.680</u>	<u>-309.031</u>