



# PrivaZorg oud BV

**Jaarverslag 2020**

## JAARVERSLAG PRIVAZORG 2020

### INHOUDSOPGAVE

<b>1 BESTUURSVERSLAG .....</b>	<b>2</b>
<b>1.1 Profiel van de organisatie.....</b>	<b>3</b>
1.1.1 Algemeen .....	3
<b>1.2 Bestuur, toezicht en medezeggenschap .....</b>	<b>5</b>
1.2.1 Besturingsmodel.....	5
<b>1.3 Beleid, inspanningen en prestaties.....</b>	<b>9</b>
1.3.1 Algemeen kwaliteitsbeleid .....	9
1.3.2 Klachten.....	11
1.3.3 Risicogebieden.....	12
1.3.4 Financieel beleid.....	15
<b>2. JAARREKENING .....</b>	<b>18</b>
<b>2.1 Jaarrekening.....</b>	<b>19</b>
<b>2.2 Overige gegevens.....</b>	<b>42</b>

# 1 Bestuursverslag 2020 PrivaZorg

## Inleiding

Het verslagjaar 2020 is een enerverend periode geweest voor PrivaZorg, met name door alle interne wijzigingen, externe oriëntatie en veranderingen om van PrivaZorg weer een toekomstbestendige organisatie te maken.

Deze situatie is met name voor alle medewerkers, zorgverleners en ondersteuning erg onprettig geweest, alsook voor onze cliënten, wanneer zij met de openbare informatie werden geconfronteerd. Het is aan de toegewijde zorgverleners en alle locaties te danken, dat de kwaliteit van zorg er niet onder heeft geleden en de cliënttevredenheid ongekend hoog bleef.

Na de benoeming door de Ondernemingskamer van 3 functionarissen in de directie, Raad van Commissarissen en stichting in juni en juli 2019, hebben er vele wijzigingen in de organisatie plaatsgevonden. Zo zijn de ondersteunende diensten ook onder CAO gekomen, is er een reorganisatie gestart bij de ondersteunende diensten, een bestuurlijke fusie met Fundis en de samenvoeging van vele entiteiten (bv's) tot één werk B.V. Privazorg oud B.V..

PrivaZorg heeft al enkele jaren achtereen te maken met daling van de omzet, door vermindering van het aantal locaties, vermindering van het aantal contracten met zorgfinanciers alsmede verlaging van tarieven, omdat PrivaZorg niet voldoet aan de eisen van doelmatigheid en het percentage zorgverleners in loondienst. Het leidt al 4 jaar op rij tot verlies. In 2020 deels vanuit de reguliere bedrijfsvoering en deels door o.a. hoge kosten voor advocaten, accountant, adviseurs en interim-management.

Op 1 oktober 2020 heeft de bestuurlijke fusie plaatsgevonden met Stichting Fundis te Gouda. Met deze bestuurlijke fusie is eveneens de samenwerking aangegaan met Roamlar Care, om gezamenlijk een uniek zorgplatform tot ontwikkeling te brengen, waardoor PrivaZorg een nieuwe flexibiliteit en mobiliteit gaat creëren in de steeds krapper wordende arbeidsmarkt in de zorg.

Al deze veranderingen hebben geleid tot een nieuw perspectief voor PrivaZorg. Een gezonde zorgorganisatie die impact gaat realiseren in de arbeidsmarkt.

Amersfoort, 2 april 2021

René M. Baljon, directeur

## **1.1 Profiel van de organisatie**

### **1.1.1 Algemeen**

Privazorg oud B.V. (statutair) gevestigd te Amersfoort, is een landelijk toegelaten thuiszorginstelling die verspreid over Nederland thuiszorg verleent. Sinds de oprichting in 1996 vormen de zelfstandige zorgverleners en de locaties in het land de kern van de organisatie waarmee kwalitatief passende zorg aan de cliënt wordt verleend. In ons land, waar binnen het Sociale Domein, zorg vanuit de Wet Langdurige Zorg, de Zorgverzekeringswet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (WLZ, ZVW en Wmo) geleverd wordt, is veel dynamiek aanwezig. De schaarste aan zorgverleners, met name in loondienst, is ook in 2020 een zeer belangrijk aandachtspunt voor de organisatie. De verandering binnen de huidige doelgroep, welke door de vergrijzing groter wordt en in toenemende mate een beroep doet op meer complexe zorg, vraagt ook om verandering van PrivaZorg.

#### **Missie en visie**

De voormalige missie en visie van PrivaZorg was: Goede zorg is voor PrivaZorg persoonlijke zorg met aandacht. Onze professionele zorgverleners werken vanuit een hoog kwaliteitsbesef, waar mogelijk ondersteund door eHealth oplossingen.

In een complexe markt handelen we ondernemend om onze bedrijfsvoering gezond te houden. Onze cliënten krijgen met aandacht respectvolle, professionele, goed georganiseerde zorg.

Na de bestuurlijke fusie is een nieuwe missie en visie in voorbereiding.

#### **Regio's**

Privazorg heeft in 2020 met de nieuwe toekomstige opzet gekozen voor een indeling in regio's.

- Regio A: Alblasserwaard/Drechtstede, Den Bosch/Oss, Eindhoven/Helmond, Rivierenland/Maas & Waal
- Regio B: Midden-Zeeland, West-Brabant/Tholen, Zeeuws-Vlaanderen, Rotterdam
- Regio C: Maastricht, Schinnen
- Regio D: Delft/Haaglanden, Zoetermeer, Utrecht/Groene Hart
- Regio E: Apeldoorn/Salland, Achterhoek/Arnhem/Twente, Amersfoort/Baarn/Het Gooi, Utrechts Heuvelrug

In deze regio's is voor een aantal locaties gekozen om de zorgondersteunende diensten te laten opereren. Deze locaties zullen in 2021 nader worden beoordeeld of dit een juiste verdeling is.

#### **Organisatiestructuur**

Op 21-12-2020 heeft de fusie plaatsgevonden tussen Privazorg oud B.V. (verkrijgende rechtspersoon) en PrivaZorg WLZ/ZVW B.V. (verdwijnende rechtspersoon).

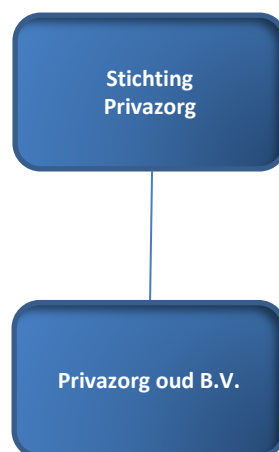
Op 22-12-2020 heeft de fusie plaatsgevonden tussen Privazorg oud B.V. (verkrijgende rechtspersoon) en PrivaZorg B.V., PrivaZorg Management B.V., Voorheen GZEW B.V., PrivaZorg WMO Beheer B.V., PrivaZorg PGB en Particulier B.V., PrivaZorg Aanvullende Zorg B.V., PrivaZorg AWBZ Thuiszorg B.V., PrivaZorg WMO B.V. en PrivaZorg Nederland B.V. (verdwijnende rechtspersonen).

Op 31 december 2020 zijn de statuten van PrivaZorg AWBZ B.V. aangepast en is de statutaire naam van PrivaZorg AWBZ B.V. gewijzigd in Privazorg oud B.V.

De vergelijkende cijfers 2019 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast alsof ook in 2019 sprake zou zijn geweest van de samengesmolten belangen.

Privazorg oud B.V. is de landelijk toegelaten instelling (WTZI)<sup>1</sup> die de overeenkomsten sluit met zorgkantoren en zorgverzekeraars en is verantwoordelijk voor het doen uitvoeren van de onder de WLZ, ZVW, WMO en PGB ressorterende thuiszorg en de administratie van de geleverde zorg.

De gehele operationele ondersteuning van Privazorg oud is centraal geregeld te Amersfoort. Na de samenvoeging van de entiteiten is de organisatiestructuur als volgt:



Op 31 december 2020 is de splitsingsakte verleden waarbij de splitsende vennootschap PrivaZorg oud B.V. de zorg gerelateerde activiteiten in het zorgdomein heeft afgesplitst en ingebracht in de nieuw opgerichte vennootschap PrivaZorg nieuw B.V.

PrivaZorg nieuw BV. heeft de activiteiten aangevangen per 1 januari 2021

### **Transacties met verbonden partijen onder normale marktvoorwaarden**

PrivaZorg B.V. rekende aan haar zuster bedrijven een vergoeding voor beheerkosten bestaande uit onder meer huisvesting, ICT, administratie en financiën, kwaliteit en kwaliteitskosten en contractmanagement.

Door de samenvoeging van alle entiteiten zijn de beheerkosten komen te vervallen, nu alle opbrengsten en kosten in één BV worden verantwoord, zijnde PrivaZorg oud B.V.

In 2020 heeft Stichting PrivaZorg zeggenschap uitgeoefend als 100% aandeelhouder. PrivaZorg Management B.V. heeft zeggenschap uit hoofde van het voeren van de directie tot aan de samenvoeging van de entiteiten.

---

<sup>1</sup> De voormalige PrivaZorg vennootschappen met een WTZi toelating zijn: Geboortezorg EigenWijs BV, PrivaZorg AWBZ BV, PrivaZorg WMO Beheer BV en PrivaZorg Aanvullende Zorg BV

## 1.2 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

### 1.2.1 Besturingsmodel

#### Stichtingsbestuur

De heer J.M.J. Collette en de heer J.F. Breek zijn met toestemming van de Ondernemerskamer teruggetreden per 1 oktober 2020. Per 1 oktober 2020 wordt het stichtingsbestuur ingevuld door Stichting Fundis.

#### Raad van Commissarissen

In de periode van 1 januari 2020 tot 1 oktober 2020 heeft PrivaZorg een eigen raad van commissarissen gehad. De Raad van Commissarissen had zeggenschap over de volgende negen PrivaZorg zorgvennootschappen: PrivaZorg WMO B.V.; PrivaZorg WMO 1.0 B.V.; PrivaZorg WMO Beheer B.V.; PrivaZorg AWBZ Thuiszorg B.V.; PrivaZorg AWBZ B.V.; PrivaZorg WLZ/ZVW B.V.; PrivaZorg PGB en Particulier B.V.; PrivaZorg Aanvullende Zorg B.V.; en Geboortezorg Eigenwijs B.V. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn in het Reglement Raad van Commissarissen uitgewerkt.

#### **Raad van Commissarissen tot 1 oktober 2020**

Naam	Aandachtsgebied	Nevenfuncties
Mr. W. Bischof  Teruggetreden per 28 februari 2020	Voorzitter, governance	<ul style="list-style-type: none"><li>• Partner Van Doorne Advocaten en Notarissen</li><li>• Lid Raad van Commissarissen CZ groep</li><li>• Lid Remuneratie-/Benoemingscommissie</li><li>• Lid Commissie Evaluatie Regelgeving ZonMw</li><li>• Lid Raad van Commissarissen TIAS</li></ul>
Drs. JHA Bos	Kwaliteit en veiligheid zorg	<ul style="list-style-type: none"><li>• Eigenaar Boszorgtoezicht</li><li>• Docent Medilex</li></ul>
Drs. M. van Riel Voorzitter van 1 maart 2020 tot en met 30 april 2020	Financiën en bedrijfsvoering	<ul style="list-style-type: none"><li>• Voorzitter RvB GGZ InGeest</li><li>• Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Carecodex</li><li>• Lid Raad van Commissarissen Performance</li></ul>
J. van Roon Vanaf 1 mei 2020 tot en met 30 september 2020	Voorzitter, governance	<ul style="list-style-type: none"><li>• Eigenaar VR-MAT</li></ul>

N.B. De bezoldiging van alle toezichthouders 2020 wordt weergegeven in de jaarrekening.

Met ingang van 1 oktober 2020 is PrivaZorg aangesloten bij de Raad van Commissarissen van Fundis.

Voor het verslag van de Raad van Commissarissen verwijzen wij naar het jaarverslag van Fundis.

## **Directie**

Sinds 20 juni 2019 is de heer J.M.J. Collette door de Ondernemingskamer benoemd tot statutair directeur van PrivaZorg Management B.V. met een beslissende stem. Hij vervulde deze functie tot 1 oktober 2020.

Per 1 oktober 2020 is de heer G.G.H. Blom, tijdelijk toegetreden als bestuurder van Stichting PrivaZorg. Hij vervulde deze functie tot 1 december 2020.

Per 1 december 2020 is de heer R.M. Baljon, toegetreden als titulair directeur van PrivaZorg.

<b>Naam</b>	<b>Aandachtsgebied</b>	<b>Nevenfuncties</b>
J.M.J. Collette	Directie a.i. benoemd door de Ondernemingskamer	<ul style="list-style-type: none"><li>• Vanaf 12 oktober 2020 interim lid Raad van Bestuur Bravis Ziekenhuis</li><li>• Fellow of the Evidence Based Management Collaborative</li></ul>
R.M. Baljon	Directie	<ul style="list-style-type: none"><li>• Voorzitter WCS Kenniscentrum Wondzorg</li><li>• Vicevoorzitter Raad van Toezicht JTV Mondzorg voor Kids en De Zorgzame Tandarts</li></ul>

## **Clëntenraad**

De Clëntenraad (CR) heeft een belangrijke adviestaak naar de directie voor goede zorg aan cliënten. De CR draagt met zijn adviezen bij aan het verbeteren van de kwaliteit van zorg. De CR richt zich daarbij op de totale breedte van Privazorg, dus op het leveren van zorg volgens de WLZ, ZVW en WMO.

De CR bestaat uit cliënten of hun mantelzorgers. Ook zijn er enkele leden, geen cliënt zijnde, met specifieke ervaring in de zorg. De CR kan zelfstandig en onafhankelijk zijn werk doen met een eigen programmering, agendering en budget. De CR is aangesloten bij de landelijke koepel van cliëntenraden, LOC. De Medezeggenschapsregeling geeft aan dat de CR bestaat uit 9 leden, maar gedurende het jaar 2020 waren er 7 leden Er zijn 2 vacatures.

De kosten van de CR waren voor 2020 begroot op € 25.700. De werkelijke uitgaven waren veel lager en kwamen uit op € 16.943. Dit had vooral te maken de ernstige beperkingen, die het Corona virus de CR aan zijn activiteiten heeft opgelegd. Ook en vooral aan de cliëntencontacten. De cliëntenpanels in het land kwamen daardoor helaas te vervallen.

Het jaar 2020 was voor de CR opnieuw een enerverend jaar: na de bestuurscrisis in 2019 met juridische procedures zocht en vond Privazorg in 2020 uiteindelijk een degelijke samenwerkingspartner in de Fundis Zorggroep . De CR vergaderde zelf dit jaar 5x, waarvan 1x op het Centraal Kantoor Amersfoort en 4x met online-vergaderingen. Met de door de Ondernemerskamer aangestelde interim directeur werd 1x persoonlijk overleg gepleegd, daarnaast door Corona tal van besprekingen online. Over een betere en bredere fundering van de medezeggenschap werd overlegd met de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd.

Tot 1 oktober 2020 voerde de CR met de interim directeur intensief overleg over de gewenste opzet van medezeggenschap volgens de normen van de code “goed bestuur in de zorg”. Die opzet is met de herstructurering van de diverse vennootschappen volledig geslaagd. Bij het afscheid op 29 september 2020 kon, overeenkomstig de nieuwe WMCZ, de gezamenlijke Medezeggenschapsregeling Privazorg/CR worden ondertekend. Op 14 oktober 2020 stelde CR in aanvulling daarop zijn eigen Huishoudelijk Reglement vast. Per 1 oktober heeft een bestuurlijke fusie met de Fundis Zorggroep plaats gevonden, waarbij beoogd is om eind 2021 tot een volledige (juridische) fusie van de beide zorginstellingen te komen.

In samenspraak met de directie is besloten de huidige personele bezetting van de CR tot de totstandkoming van de juridische fusie te handhaven. Daarna kan nader worden bekeken, of en zo ja, hoe in de medezeggenschap van cliënten van PrivaZorg een andere invulling behoeft. Per 1 december 2020 is, met instemming van de CR, een nieuwe directeur aangetrokken, nadat over de 2 tussenmaanden vanuit de Fundis Zorggroep in de directie was voorzien.

Overleg had plaats over terugkerende onderwerpen, zoals verbeterpunten, positie steunpunten, klachtenoverzicht, jaarstukken, organisatie wijkverpleging, zzp'ers al dan niet in loondienst, voortzetting zorgcontracten. Ook keek de CR aandachtig mee bij het opstellen van de statuten van de 2 nieuw opgerichte Privazorg vennootschappen. De CR bracht in 2020 een zestal schriftelijke adviezen uit: a. 20 maart, gevolgen Wet Zorg en Dwang b. 28 mei, overdracht Geboortezorg Eigenwijs c. 6 juli, bestuurlijke fusie met Fundis en reorganisatieplan d. 22 augustus, overstap van kwaliteitssysteem HKZ naar ISO 9001 d. 4 november, Herstructurering Entiteiten Privazorg e. 13 november, benoeming klachtenfunctionaris Quasir en f. 28 november, benoeming nieuwe directeur per 1 december 2020.

### **Ondernemingsraad**

De OR heeft elke maand een intern OR-overleg. Daarnaast overleggen de voorzitter en de vicevoorzitter van de OR maandelijks met de bestuurder om een aantal onderwerpen door te spreken en de agenda voor de eerstvolgende Overlegvergadering af te stemmen. In 2020 heeft de OR 12 OR-vergaderingen gevoerd en heeft hij 17 maal met de bestuurder overlegd.

### **Behandelde onderwerpen 2020**

#### ***Adviesaanvragen***

- Vervreemding GZEW
- Bestuurlijke fusie stichting Fundis en stichting PrivaZorg
- Reorganisatie PrivaZorg
- Formatieplaatsenplan
- Sociaal plan GZEW en PrivaZorg
- Herstructurering entiteiten PrivaZorg
- Benoeming nieuwe directeur PrivaZorg

#### ***Instemmingsaanvragen***

- Omgangscodes PrivaZorg
- Aanbod E-learning
- VOG-beleid
- MTO GZEW
- Verbeterplan RI&E en klachtenrapportage GZEW
- RI&E
- Nieuwe Arbodienst
- Thuiswerkregeling
- Preventiemedewerker
- Vaccineren tegen Covid-19



## **Overig**

- Arbo
- OR-reglement
- Convenant OR-bestuurder
- Pensioenregeling
- Cao
- Functiebeschrijvingen
- Transitie PrivaZorg
- Voortgangsrapportages IGJ
- Begeleidingscommissie sociaal plan
- Kennismaking met RvT PrivaZorg
- WIA-verzekering

## **Verpleegkundige Advies Raad**

In 2020 heeft de VAR een tweedaagse training gevolgd rond de rol en positie van de VAR. Er werd een ambtelijk secretaris benoemd om de vergaderstructuur te borgen.

In oktober bracht de VAR een advies uit over het kwaliteitskader Wijkverpleging. Tevens boog de VAR zich over de functiebeschrijving van de regieverpleegkundige.

## **Locaties**

Bij de regionale locaties kunnen de cliënten/cliëntvertegenwoordigers met hun zorgvraag en alles wat daarmee samenhangt terecht. De aansturing en facilitering die nodig is om als PrivaZorg-organisatie adequaat en slagvaardig te kunnen opereren, vindt – naast de nodige cursussen en adviesgroepen - plaats middels nieuwsbrieven en de tweemaandelijksse PrivaZorg bijeenkomsten.

Naast zelfstandige locaties kende PrivaZorg ook locaties in eigen beheer waarvan het personeel in loondienst is bij PrivaZorg.

In 2020 zijn de overige zelfstandige locaties per 1 oktober in eigen beheer genomen. Hierbij is er van een aantal eigenaren afscheid genomen. Daarnaast zijn er een aantal voormalige eigenaren in loondienst gekomen bij (na de samenvoeging van de entiteiten) Privazorg oud B.V.

## **Zorgverleners**

De zelfstandige zorgverlener (of het team van zorgverleners) maakt duidelijke afspraken met de cliënten/cliëntvertegenwoordigers en legt deze met de cliënt/cliëntvertegenwoordiger vast in het zorg- en ondersteuningsplan in het ECD. De ondersteuningsvraag van de cliënt wordt bekeken vanuit de participatiegedachte: wat kan de cliënt zelf, wat kunnen mantelzorgers betekenen en waar is professionele hulp nodig?

Uitgangspunt is de cliënt zoveel mogelijk de eigen regie te laten (be)houden. De zorgverleners zijn niet alleen volledig gekwalificeerd om de afgesproken zorgdiensten zelfstandig te verrichten, maar zijn ook zeer gemotiveerd en bekwaam om zich in te zetten ten behoeve van de eigen regie van de cliënt. Kleine teams zorgen samen goed voor de cliënt, die 'dezelfde gezichten' treft, zelfs in vakantieperiodes. Zorgverleners werken conform het kwaliteitshandboek Manual Master, waarvoor zij tekenen in de met hen overeengekomen raamovereenkomst. Zij respecteren en stimuleren daarbij de zelfredzaamheid van de cliënt.

## 1.3 Beleid, inspanningen en prestaties

### 1.3.1 Governance

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht werken volgens de Governance code Zorg 2017, waarin regels zijn vastgelegd voor goed bestuur en goed toezicht. Alle principes uit de Governancecode Zorg 2017 zijn naar letter en geest uitgevoerd in 2020.

#### Kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid is vastgelegd in het Kwaliteitshandboek “Manual Master Starling” (KHB). Het KHB is digitaal toegankelijk voor de gebruikers en voldoet aan de eisen HKZ 2020

Het KHB werkt volgens een digitaal versiebeheersysteem. Sinds 2020 valt de inhoud van de documenten onder de verantwoordelijkheid van ‘documenteigenaars’. Hiermee ligt de verantwoordelijkheid voor het overgrote deel bij het primair proces en waar het hun vakgebied betreft bij de ondersteunende afdelingen.

#### Sturing op kwaliteit

Voor kwaliteit en Veiligheid heeft PrivaZorg een interne stuurgroep Kwaliteit en Veiligheid. Leden: Enkele verpleegkundigen/zorgcoördinatoren van locaties (voorheen steunpunten), afgevaardigde van de Verpleegkundige Advies Raad (VAR) en Adviseur Kwaliteit & Beleid. De voorzitter is Manager PrivaZorg Nederland (na 1 oktober 2020 als interim manager). Doel: Verbeteren van kwaliteit, agenderen van kwaliteitsissues, beleidsvoorbereidende zaken uitwerken, besluitvorming inbrengen in MT overleggen en vraagt actief om input. De stuurgroep K&V krijgt ‘input’ van de locaties, Adviseur Kwaliteit & Beleid, directie en ondersteunende afdelingen. De stuurgroep K&V adviseert het MT en directie met betrekking tot beleidszaken t.a.v. kwaliteit. Alle locaties zijn verdeeld over 5 regio’s, waarbij elke regio wordt aangestuurd door een regiodirecteur. Twee regiodirecteuren hebben het aandachtsgebied ‘kwaliteit’ in hun portefeuille. Zij leggen hierover periodiek verantwoording af aan de directie.

#### Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

Opvolging verbeterpunt: De rol van de wijkverpleegkundigen versterken; afkomstig uit een inspectierapport n.a.v. een bezoek van de IGJ op augustus 2019.

Gerealiseerd in 2020:

- Overgang regie van de incidentmeldingen van de zorgcoördinatoren naar de wijkverpleegkundigen;
- Meer uniformiteit en werken volgens het geldende beroepsprofiel;
- Overall afscheid genomen van wijkverpleegkundigen, die zich uitsluitend bezighielden met indiceren;
- Toename beschikbaarheid stuurinformatie t.a.v. digitale cliëntdossiers door implementeren van BI tool.

Te realiseren in 2021:

- Implementeren van een nieuw indicatiebeleid, dat o.a. het direct contact met de cliënt borgt, op die plekken waar de rol van de wijkverpleegkundige tijdelijk, vanwege personeelstekort, nog niet optimaal is;
- Alle wijkverpleegkundigen gaan werken als regieverpleegkundigen. Deze wijziging is onlosmakelijk verbonden met de overgang naar het werken met het digitale zorgplatform. Hiervoor is een nieuwe functieomschrijving gemaakt, die voldoet aan het kwaliteitskader wijkverpleging en er is aandacht voor scholing.

### **Wet zorg en Dwang (WZD)**

Per 1 januari 2020 is de wet Zorg en Dwang ingevoerd. Deze wet regelt het verlenen van onvrijwillige zorg aan verstandelijk gehandicapte cliënten en aan psychogeriatrische cliënten. Ondanks dat PrivaZorg weinig cliënten heeft, die onder de wet WZD vallen, is hiervoor in 2020 beleid ontwikkeld. In 2021 zal het WZD beleid zich in de dagelijkse praktijk moeten bewijzen en is de verwachting dat het hier en daar bijgesteld zal moeten worden. Daarnaast staat scholing op het programma.

### **Elektronisch Cliënten Dossier (ECD)**

Eind 2020 is een begin gemaakt met de overgang van MijnCaress naar Ons Nedap als ECD systeem en het werken met een zorgplatform. Hiervoor zijn diverse werkgroepen gestart, waarin zowel mensen uit primaire proces als ondersteunende afdelingen zijn vertegenwoordigd. Planning: afronding tweede helft 2021.

### **PREM meting**

De tevredenheid van cliënten en zorgverleners vormt een belangrijke graadmeter voor de kwaliteit van zorg. In 2020 heeft PrivaZorg de jaarlijkse PREM meting (Patient Reported Experience Measure) uitgevoerd bij cliënten, die wijkverpleging van PrivaZorg ontvangen. In 2021 zal PrivaZorg een onafhankelijke tevredenheidsmeting volgens de CQ-index laten uitvoeren. Met de CQ-index wordt niet alleen de cliënttevredenheid bij wijkverpleging gemeten, maar ook bij begeleiding en huishoudelijke ondersteuning en bij de zorgverleners van PrivaZorg.

Jaar	2019	2020
PREM cijfer (gem. totaal)	8.7	8.8

### **HKZ**

Opvolging van de bestaande minors uit 2019 zijn in 2020 positief afgerond. In 2020 heeft Lloyd's Register als surveillancebezoek een viertal Privazorg locaties bezocht. Dit bezoek was om vast te stellen of het managementsysteem (nog steeds) voldoet aan de eisen uit de HKZ en ISO 9001:2015. Dit bezoek is uitgevoerd conform het vooraf vastgestelde auditplan. De eindrapportage van het bezoek is in januari 2021 door Lloyds Register aangeleverd. Hieruit zijn vier Minor NC's en geen Major NC's uit naar voren gekomen. PrivaZorg heeft tot juni 2021 de tijd om hiervoor een plan van aanpak bij Lloyd's Register aan te leveren en hiermee verwachten we de minors volledig op te lossen.

### **Interne Audits**

Sinds vele jaren worden interne audits op de verschillende locaties van PrivaZorg uitgevoerd. In 2020 is er een uitgebreide interne audit uitgevoerd door twee externe adviserend verpleegkundigen, genaamd 'Basisproces op orde'. In opdracht van de Stuurgroep K&V was deze interne audit anders van opzet. De nadruk lag niet uitsluitend op de HKZ-norm, maar zowel de vorm als inhoud was in overleg met de locaties tot stand gekomen. Het doel was meerledig, namelijk; Als nulmeting om daarna de verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van interne audits te kunnen overdragen naar de locaties en locaties hiermee voldoende handvatten te geven om elkaar in de toekomst zelf te kunnen auditen. Deze methode werd door de auditees als prettig en constructief ervaren. Resultaat: Er zijn op locatieniveau plannen van aanpak gemaakt met een 20 tal items vanuit het Toetsingskader en Kwaliteitskader Thuiszorg. In 2021 worden deze plannen verder ten uitvoer gebracht en in het beleidscyclus gemonitord.

### 1.3.2 Meldingen, Klachten, Calamiteiten

#### Klachten, onafhankelijke Klachtenfunctionaris

Iprova is het digitale klachtenregistratiesysteem van PrivaZorg. Zowel de onafhankelijke klachtenfunctionaris als PrivaZorg gebruikers gebruiken dit systeem. Vanaf maart 2020 (Corona crisis) heeft PrivaZorg nagenoeg geen klachten meer ontvangen. Binnen de thuiszorg horen we dit signaal breder. De nieuwe onafhankelijke klachtenfunctionaris van Quasir, gestart in oktober 2020, zal in 2021 een plan van aanpak aanleveren waarin het leren van klachten en benutten van de expertise van de klachtenfunctionaris geborgd blijft, ondanks het teruggelopen aantal klachten.

#### MIC en MIZ meldingen

Ontvangen in 2020:

- 482 Melding Incident Cliënt (MIC), waarvan:
  - 222 Valincidenten' meldingen;
  - 131 Medicatie meldingen;
  - 49 Anders: meldingen zijn gedaan in de categorie 'anders'.

Ontvangen in 2020

- 73 Melding incident Zorgverlener (MIZ), waarvan:
  - 18 Agressie/ongewenst gedrag;
  - 45 Anders.

Geen van deze meldingen heeft tot (ernstige) gevolgen voor de cliënt of zorgverlener geleid.

Te realiseren in 2021

- De overgang van het melden van incidentmeldingen in Iprova naar Ons Nedap. In tegenstelling tot MijnCaress kent Ons Nedap ook de functionaliteit om daarin incidentmeldingen te registreren. PrivaZorg verwacht dat gebruik van één IT systeem een positieve invloed zal hebben op het aantal meldingen, die geregistreerd worden. Deze extra stuurinformatie is waardevolle input voor het continu verbeteren;
- Opzet van de VIM commissie wijzigen, zodat regio's evenredig zijn vertegenwoordigd en de leden uitsluitend bestaan uit regieverpleegkundigen, die ook procesverantwoordelijkheid dragen.

#### Calamiteiten

In 2020 is naar één van de bovenstaande MIC meldingen een onderzoek ingesteld. Dit onderzoek is uitgevoerd onder leiding van een onafhankelijk voorzitter van Quasir, een Adviseur Kwaliteit & Beleid en een adviserend wijkverpleegkundige. Bij deze MIC melding was er twijfel of dit een calamiteit betrof. Uitkomst onderzoek: Er kon geen causaal verband worden aangetoond tussen het incident en het letsel van de cliënt.

### 1.3.3 Risicogebieden

#### Contractering 2021

PrivaZorg heeft in 2021 voor de Zorgverzekeringswet contracten afgesloten met de verschillende zorgverzekeraars. Daar waar in 2020 de doelmatigheid ook een aandachtgebied was binnen PrivaZorg heeft dit niet tot een significante verbetering geleid. Doelmatigheid is in 2021 daarom wederom een aandachtsgebied bij PrivaZorg. In 2021 is voor het behalen van de doelstellingen een stuurgroep opgezet.

#### De zelfstandige zorgverlener

Op 11 februari 2015 heeft minister Schippers van VWS een goedkeuring verleend aan de modelovereenkomst zoals deze nu nog steeds wordt gebruikt door PrivaZorg. Per 1 mei 2016 is de Wet DBA (Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties) van kracht geworden. In het kader van deze wet kan een modelovereenkomst voor de arbeidsrelatie tussen de zorgverlener en de zorgaanbieder afgesloten worden. Eind 2016 is de handhaving van de Wet DBA opgeschort omdat de wet leidde tot veel onduidelijkheid en klachten van zzp'ers en ondernemers. De onzekerheid over de status van de zzp'ers blijft voorlopig nog voortduren. In het regeerakkoord 2017 – 2021 is het voorstel opgenomen de wet DBA te vervangen. Het kabinet streeft ernaar de wet DBA te vervangen. Intussen is het wetgevingsproces voor de vervanger van de Wet DBA in volle gang. Eind 2019 waren twee wetsvoorstellen ter consultatie aangeboden: wetsvoorstel minimum arbeidsbeloning voor zelfstandigen en het wetsvoorstel Zelfstandigenverklaring. Onlangs heeft minister Koolmees in de voortgangsbrief 'werken als zelfstandige' aangekondigd dat deze wetsvoorstellen niet verder worden uitgewerkt. De webmodule die ook in de eerdere plannen van het kabinet ter sprake kwam, wordt wel verder ontwikkeld. Deze module zou de kwalificatie van de arbeidsrelatie moeten geven, zodat opdrachtgevers duidelijkheid en waar mogelijk zekerheid krijgen over de kwalificatie van de arbeidsrelatie voor de loonheffingen. Het kabinet probeert najaar 2020 met een gedifferentieerde aanpak recht te doen aan de diversiteit onder de zzp'ers. Een breed pakket aan maatregelen zal hiervan het gevolg zijn. De wet DBA blijft van kracht tot het in werking treden van een nieuwe vervangende wet, maar handhaving van de wet was opgeschort tot 1 januari 2021. In het najaar van 2020 neemt het kabinet een beslissing over verdere verlenging van dit moratorium. In het voorjaar van 2020 heeft de Belastingdienst aangekondigd dat zij via een sectorbenadering toezicht zal gaan uitvoeren op arbeidsrelaties. In dit kader werd specifiek de zorg benoemd, zonder verdere specificatie richting de thuiszorg.

PrivaZorg en de zelfstandige zorgverleners hebben altijd naar beste eer en geweten gehandeld naar de huidige van kracht zijnde regelgeving. De risico's van het in de toekomst werken met zzp'ers zijn op dit moment niet goed in te schatten, gezien de mogelijk wijzigende regelgeving.

#### Capaciteit zorgverleners versus zorgvraag

Er is het afgelopen jaar steeds meer krapte op de markt voor zorgverleners ontstaan:

- Zelfstandige zorgverleners zijn schaars en de vraag is groot, immers het aantal cliënten stijgt
- Sommige zelfstandige zorgverlener haken af door de onzekerheden over de modelovereenkomst en de Wet DBA
- Door de krapte stijgen de tarieven van de zelfstandige zorgverleners, waardoor de zorgkosten van PrivaZorg te hoog worden
- Ho(o)ger opgeleide zorgverleners zijn schaars en de eisen die de zorgverzekeraars stellen aan het niveau van de zorgverleners zijn hoog
- Het aantal medewerkers in de zorg (in loondienst) stijgt langzamer dan de vraag. Zorgfinanciers stellen steeds hogere eisen aan het percentage zorgverleners in loondienst en bij niet voldoen hieraan, verliest PrivaZorg contracten of krijgt tariefsverlagingen. Er zijn innovaties op de arbeidsmarkt nodig.

Maatregelen die PrivaZorg heeft genomen om de capaciteit op peil te houden zijn:

- Er is een recruiter aangetrokken
- Uitgebreide wervingsacties onder zorgverleners met goede voorlichting via social media, opleidingen etc.
- Werven van zorgverleners in samenwerking met het UWV
- Locaties stimuleren als erkend leerbedrijf stagiaires te begeleiden
- Starten en werven van leerlingen, die door kunnen stromen
- Met koepelorganisaties overleggen over de eisen van zorgverzekeraars aan indicatiestellers inzake benodigd deskundigheidsniveau

### **Implementatie van digitale systemen**

De data die zijn vastgelegd in de database van Caress en vanaf 2021 Nedap leveren belangrijke kwaliteits- en managementinformatie voor PrivaZorg. Daarnaast is er in 2020 een Pilot gestart met het nieuwe werken in de zorg via een platform. Hiervoor is een samenwerking aangegaan met Roamler Care. Roamler Care ontwikkelt het platform in nauwe samenwerking met PrivaZorg. In 2021 zullen we het opgebouwde datawarehouse verder beoordelen of en hoe dit de opgebouwde en nieuwe data kan gaan ontsluiten.

### **Doelmatigheid**

In de Zorgverzekeringswet is er een grote prijs- en volumedruk. Doelmatigheid (het aantal uren dat een zorgverlener maximaal besteedt aan een cliënt) wordt gezien als noodzaak tot enerzijds het efficiënt inzetten van de schaarse zorgverleners, maar anderzijds tot meer eigen regie en eigen redzaamheid bij de cliënt. PrivaZorg probeert doorlopend de doelmatigheid te verbeteren en het aspect kwaliteit daarbij niet uit het oog te verliezen. Dat verhoudt zich niet altijd tot de wensen van de zorgfinanciers enerzijds en die van de cliënt anderzijds. Echter voor 2021 en verder ligt hier een nadrukkelijke opdracht voor PrivaZorg om de doelmatigheid te verbeteren, in lijn met de zorgaanbieders die in de benchmark het beste scoren. Zorgverzekeraars zullen vanaf 2021 nadrukkelijk worden meegenomen met de ontwikkelingen in deze.

### **Fiscale zaken**

#### **In 2020 hebben onderstaande fiscale zaken zich voorgedaan**

In de periode tot aan de bestuurlijke fusie met Fundis (1 januari 2020 tot 1 oktober 2020)

- Voorjaar diverse afspraken met de Belastingdienst inzake de Vpb-vrijstelling periode 2015-2020, motivering bezwaarschriften, diverse entiteiten.
- Vragenbrieven Belastingdienst diverse inzake gerapporteerde winsten bij zowel de naar de mening van PrivaZorg Vpb-vrijgestelde entiteiten als de gewoon Vpb-belaste entiteiten.
- Zomer 2020 hoorgesprek met de Belastingdienst inzake Vpb vrijstelling periode 2015-2020.
- Bestuurlijke fusie met Fundis in oktober, hetgeen in principe gevolgen heeft voor de Vpb-positie. Advisering hierover.
- Opstarten self assessments in het kader van de loonbelastingen/ afwezigheid van een dienstbetrekking bij de ZZP-ers.

Tijdens en direct na de bestuurlijke fusie met Fundis per 1 oktober 2020:

- Intrekken bezwaarschriften bij de Belastingdienst inzake de Vpb-vrijstelling periode 2015-2020, diverse entiteiten.
- Terugbrengen(fusie) van de diverse BV's, relevante fiscale aspecten en informatievoorziening fiscaal voor overige adviseurs.
- Advisering over de positie van de compensabele verliezen.
- December 2020: executie van diverse documenten in het kader van de fusie. Effectueren van de fusies.
- Fiscale aspecten rondom de (aanstaande) samenwerking met Roamlar.
- Overgang van de Belastingdienst Amersfoort (MKB) naar de Belastingdienst Haagland (Grote Ondernemingen) als onderdeel van de Fundis-organisatie.
- Gesprekken inzake verzoek om vooraf afstemming en zekerheid over toepassing van de Vpb-zorgvrijstelling ná de herstructurering, onder supervisie van Fundis te hebben.
- Verzoeken inzake het in stand blijven van de fiscale eenheid voor de BTW.

In 2021 zijn er inmiddels fiscale ontwikkelingen die voor Privazorg oud B.V. van belang zijn:

1. Relevante jurisprudentie over werken met ZZP-ers, oa via platforms (Deliveroo, Uber etc)
2. Introductie van de webmodule door de Belastingdienst om te beoordelen of ZZP-ers in loondienst zijn. Is eerste stap opvolger wet DBA.

### **Informatiebeveiliging**

In de zorg is het heel belangrijk dat zorgvuldig wordt omgegaan met persoonsgegevens van zowel cliënten als zorgverleners. Een adequate beveiliging is hierbij van groot belang. Met ingang van 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. De toepassing van de AVG is bij PrivaZorg een continu punt van aandacht. In 2020 zijn er in totaal 5 meldingen geweest van beveiligingsincidenten/(mogelijke) datalekken vanuit de organisatie. Na beoordeling door de Functionaris Gegevensbescherming is er geen beveiligingsincident c.q. datalek gemeld bij de toezichthouder, de Autoriteit Persoonsgegevens. Met de bestuurlijke fusie per oktober 2020 met Fundis is de FG functie centraal belegd en heeft PrivaZorg een sleutelfunctionaris FG en een breder netwerk van te consulteren collega's. Tevens maakt Privazorg sinds februari 2021 deel uit van de Stuurgroep Informatiebeveiliging waarin de CISO functie is opgenomen.

Het jaar 2021 staat in het teken van de planvorming en uitrol van een majeure IT migratie naar een modern landschap zowel qua architectuur, techniek als applicaties. Hierbij worden tevens de in 2020 overgenomen zelfstandige steunpunten (thans locaties) geïncorporeerd. Daarbij vormen informatiebeveiliging en privacy nadrukkelijk randvoorwaarden voor een veilige, flexibele en moderne IT omgeving waarbij nadrukkelijk oog is voor zorgvuldige communicatie en scholing aan de gebruikers.

### 1.3.4 Financieel beleid

#### Financiering, omzet en zorgkosten

Ondanks de situatie van 2020 is de totale omzet van PrivaZorg slechts licht gedaald. In 2020 bedroeg de omzet over de gehele organisatie € 25 miljoen; een daling van 5,5%.

Het aantal cliënten in zorg bedroeg over 2020:

- Thuiszorg 4.515 (in 2019 4.790)
- Aan deze cliënten zijn door PrivaZorg circa 521.425 uur zorg verleend. (in 2019: 595.000 uur)

Zorgorganisatie	Aantal cliënten	Aantal zorguren
PrivaZorg AWBZ BV	2.365	313.250
PrivaZorg WMO Beheer BV	2.060	191.140
PrivaZorg PGB en Particulier BV	90	17.035
PrivaZorg Aanvullende Zorg BV	0	0
TOTAAL	4.515	521.425

Het resultaat over 2020 bedroeg € 6,2 miljoen negatief terwijl het resultaat in 2019 € 3,6 miljoen negatief bedroeg. Een verslechtering van € 2,1 miljoen, voornamelijk veroorzaakt door hoge eenmalige kosten die gemaakt zijn vanwege de strategische heroriëntatie en de financiële implicaties daarvan, waaronder de overname van de zelfstandige steunpunten.

Geboortezorg Eigenwijs (GZEW), de kraamzorgorganisatie van PrivaZorg had wederom een moeilijk (gedeeltelijk) jaar en gedurende het jaar is deze activiteit vervreemd.

Door voldoende eigen vermogen en een goede solvabiliteit is financiering van PrivaZorg door derden niet nodig om de vennootschap te ondersteunen in haar activiteiten, ook niet in de nabije toekomst. Er zijn in 2020 investeringen gedaan in verdere ontwikkeling van de BI-tool.

#### Steunmaatregelen

PrivaZorg heeft van de volgende steunmaatregelen gebruik gemaakt:

- Zorgbonus: deze is in 2020 aangevraagd en goedgekeurd
- Continuïteitsbijdrage: PrivaZorg heeft gebruik gemaakt van de continuïteitsbijdrage voor kleine zorgaanbieders. Door de grote diversiteit van AGB-codes (wat de basis is voor de bepaling of je een kleine of grote aanbieder bent) zijn wij als kleine zorgaanbieder aangewezen.

#### Overname van de Zelfstandige Steunpunten

Per 1 oktober 2020 heeft PrivaZorg oud B.V. de steunpunten die nog niet in eigen beheer waren overgenomen. Met deze overname is een bedrag van 2 miljoen gemoeid.

De kosten van deze overname zijn in 2020 geheel ten laste van het resultaat gekomen.

Personeelsleden die bij deze steunpunten in loondienst waren zijn eveneens overgenomen en bij PrivaZorg oud B.V. in dienst gekomen.

#### Financiële instrumenten

Privazorg oud B.V. maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van financiële instrumenten die de vennootschap blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De vennootschap handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.



## **Gebeurtenissen na balansdatum**

### **Corona virus**

Ook in 2021 is Nederland en de wereld nog steeds geconfronteerd met de uitbraak van het corona virus.

Het corona team volgt dagelijks de informatie van overheid en RIVM en vertaalt dat naar gedragslijnen voor locaties en zorgverleners, via nieuwsbrieven.

PrivaZorg heeft geen problemen gehad met de beschikbaarheid van persoonlijke beschermingsmiddelen. Deze zijn tot nu toe in voldoende mate aanwezig geweest. Een jarenlange goede relatie met de leverancier heeft daarbij geholpen. Het aantal verdenkingen, besmettingen en overlijdens van cliënten en medewerkers heeft zich niet voorgedaan of is beperkt gebleven. Op een eventuele onverhoopte nieuwe uitbraak is PrivaZorg goed voorbereid. PrivaZorg volgt hierin het beleid van Fundis.

Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de lange termijn zullen zijn. Het beleid blijft erop gericht de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. De in 2020 afgekondigde compensatiemaatregelen zullen in 2021 worden gecontinueerd. In welke vorm en in welke mate is echter nog niet voor alle financieringsstromen uitgewerkt. Vanuit PrivaZorg wordt erop gerekend dat, evenals in 2020, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan.

De directie is van mening dat de situatie rondom het coronavirus, op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening, gezien bovenstaande externe maatregelen en de huidige liquiditeitspositie en liquiditeitsprognose geen materiële invloed heeft op de continuïteit van PrivaZorg in 2021.

### **Declaratie BUG**

Inzake de declaratie bij vier gemeentes voor de WMO is een onzekerheid ontstaan vanwege een al lang bestaande BUG bij de leverancier van het ECD Caress. Alhoewel al medio 2020 de leverancier hierop is gewezen, is met het schrijven van dit jaarverslag de BUG nog niet opgelost. Hier loopt PrivaZorg een mogelijk risico van ca. € 55.000,-. De vier betrokken gemeentes zijn goed aangehaakt betreffende deze problematiek en er wordt vooralsnog vanuit gegaan dat op basis van deze transparantie de declaratie geen probleem zal opleveren. Daarnaast is deze omzet wel door middel van de productieverantwoording bij de gemeenten bekend. In een nader onderzoek door Pink Roccade is niet eenduidig vast komen te staan dat het hier een systeemfout betreft, of dat het hier een onjuiste inrichting in Caress betreft. Inmiddels zijn de declaraties opnieuw aangeleverd en is de waarschijnlijkheid groot dat deze declaraties alsnog uitbetaald gaan worden.

### **Toekomst**

Met de fusie met Stichting Fundis en de samenwerking met Roamler Care is een robuuste uitgangssituatie voor PrivaZorg gecreëerd om de roerige jaren achter zich te laten en te gaan werken aan een toekomstbestendige thuiszorgorganisatie, die een bijdrage gaat leveren aan de toenemende tekorten op de arbeidsmarkt middels het mobiliseren van onbenut potentieel.

Daarvoor zal PrivaZorg volledig worden omgebouwd naar een flexibele, zichtbare en innovatieve zorgorganisatie, die excellente zorg wenst te leveren, met grotendeels zzp'ers of andere vormen van flexibilisering van arbeid. Daarbij willen wij aantonen dat dergelijke flexibilisering leidt tot gegarandeerde kwaliteit en continuïteit van zorg.

Als gevolg van deze ombouwing zal er tevens verder worden onderzocht of dit personele gevolgen heeft. Indien dit voor het personeel in 2021 gevolgen heeft is hiervoor een sociaal plan beschikbaar dat in 2020 is opgesteld. Het sociaal plan is tot eind december 2021 nog in werking. Verder zal er daar waar nodig en wenselijk is met de vakbonden overleg worden gevoerd.

De reorganisatie voorziening die thans is opgenomen in de jaarrekening van ca. 65k, betreft kosten die voortvloeien uit het sociaal plan van werknemers die in 2021 nog uit dienst treden en waarvan de overeenkomsten zijn vastgesteld.

In 2021 zal PrivaZorg op basis van haar nieuwe merkstrategie o.a. een nieuwe naam lanceren, die past bij haar ambitie.

PrivaZorg evolueert naar een thuiszorgorganisatie van overmorgen. Dat vraagt creativiteit, ondernemerschap, lef en nieuwe oplossingen. In 2021 wordt daarvoor de basis gelegd en geëxperimenteerd en met die nieuwe inzichten worden nieuwe oplossingen gerealiseerd. PrivaZorg krijgt de unieke kans om dat te realiseren.

PrivaZorg wil in 2021 zorg blijven leveren in die financieringsstromen ZvW, WLZ, WMO en PGB, dit waren in 2020 ook de financieringsstromen waarin zorg is geleverd.

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>2.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	19
2.1.1	Balans per 31 december 2020	20
2.1.2	Resultatenrekening over 2020	21
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	22
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	30
2.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	35
2.1.7	Vaststelling en goedkeuring	41
<b>2.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	42
2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
2.2.2	Controleverklaring	43

## 2.1 JAARREKENING

## 2.1 JAARREKENING

### 2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	133.277	351.536
Materiële vaste activa	2	278.666	321.796
Financiële vaste activa	3	42.885	19.710
Totaal vaste activa		454.828	693.042
<b>Flottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	81.078	77.466
Vorraden	5	99.031	34.494
Debiteuren en overige vorderingen	6	3.570.878	4.718.598
Liquide middelen	7	14.875.165	18.508.541
Totaal flottende activa		18.626.152	23.339.099
<b>Totaal activa</b>		<b>19.080.980</b>	<b>24.032.141</b>
	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	18.000	18.000
Algemene en overige reserves		14.245.981	20.441.763
Totaal eigen vermogen		14.263.981	20.459.763
<b>Voorzieningen</b>	9	516.527	283.661
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	10.797	9.874
Overige kortlopende schulden	10	4.289.675	3.288.717
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		4.300.472	3.288.717
<b>Totaal passiva</b>		<b>19.080.980</b>	<b>24.032.141</b>

## 2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	11	24.404.163	26.387.087
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>24.404.163</u>	<u>26.387.087</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	9.599.148	7.613.214
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa inclusief bijzondere waardeverminderingen	13	2.380.874	182.878
Overige bedrijfskosten	14	18.480.445	22.120.959
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>30.460.467</u>	<u>29.917.051</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-6.056.304	-3.529.964
Financiële baten en lasten	15	-98.255	-103.604
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-6.154.559</u>	<u>-3.633.568</u>
Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening	16	-41.223	27.213
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-6.195.782</u></u>	<u><u>-3.606.355</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020 €</u>	<u>2019 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>-6.195.782</u>	<u>-3.606.355</u>
		<u><u>-6.195.782</u></u>	<u><u>-3.606.355</u></u>

## 2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-6.056.304		-3.529.964
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.380.874		180.596	
- mutaties voorzieningen	<u>232.866</u>		<u>-354.292</u>	
		2.613.740		-173.696
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-64.537		-4.858	
- vorderingen	722.275		-62.155	
- schulden uit hoofde van financieringstekort				
respectievelijk -overschot	<u>1.001.899</u>		<u>260.727</u>	
		1.659.637		193.714
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-1.782.927</u>		<u>-3.509.946</u>
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	-103.731		-116.257	
Vennootschapsbelasting	<u>372.768</u>		<u>250.286</u>	
		269.037		134.029
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-1.513.891</u>		<u>-3.375.917</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-92.879		-51.707	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		2.281	
Investerings immateriële vaste activa	-2.026.606		-310.983	
Mutatie financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-2.724</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.119.485		-363.133
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-3.633.376</u></u>		<u><u>-3.739.050</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		18.508.541		22.247.591
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>14.875.165</u>		<u>18.508.541</u>
Mutatie geldmiddelen		-3.633.376		-3.739.050

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### **Bedrijfsactiviteiten**

De activiteiten van PrivaZorg oud B.V. zijn het (doen) exploiteren van ingevolge de Wet Langdurige Zorg, de Zorgverzekeringswet, de Jeugdwet en de Wtzi erkende instellingen, die ten doel hebben het (doen) verrichten van werkzaamheden op het gebied van zorg in het algemeen en thuiszorg in het bijzonder, welke bestaan uit het genezen, verplegen en verzorgen van zorgbehoeftigen, waaronder (chronisch) zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking en ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen (zijnde werkzaamheden conform artikel 5 eerste lid onderdeel c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969), zomede het verlenen van respectievelijk doen verlenen van diensten als bedoeld in de Wet maatschappelijke ondersteuning alsmede het (doen) verrichten van werkzaamheden op het gebied van psychische en/of sociale hulpverlening, voor zover dit werkzaamheden zijn in het kader van artikel 5 eerste lid onderdeel c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Verder ter uitvoering van de hierboven beschreven doelen, het (doen) opnemen of (doen) verstrekken van financieringen ten behoeve van de groep rechtspersonen waarvan de B.V. deel uitmaakt, welke direct verband houdt met de bovengenoemde werkzaamheden, alsmede het, ter uitvoering van bovenstaande doelen, voeren van beheer over en deelnemen in zorgvennootschappen en rechtspersonen die de genoemde werkzaamheden (doen) verrichten binnen de groep rechtspersonen waarvan de B.V. deel uitmaakt.

#### **Groepshoofd**

Als gevolg van de fusie in 2020 is Stichting Fundis groepshoofd. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis zal de cijfers van Stichting PrivaZorg bevatten. In de jaarrekening van Stichting Privazorg wordt de jaarrekening van PrivaZorg oud B.V. meegeconsolideerd.

#### **Samensmelting werkmaatschappijen met PrivaZorg oud B.V.**

Op 21 december 2020 is de juridische fusie tussen PrivaZorg oud B.V. (verkrijgende rechtspersoon) en PrivaZorg WLZ/ZVW B.V. (verdwijnende rechtspersoon) verleden.

Op 22 december 2020 is de juridische fusie tussen PrivaZorg oud B.V. (verkrijgende rechtspersoon) en PrivaZorg B.V., PrivaZorg Management B.V., Voorheen GZEW B.V., PrivaZorg WMO Beheer B.V., PrivaZorg PGB en Particulier B.V., PrivaZorg Aanvullende Zorg B.V., PrivaZorg AWBZ Thuiszorg B.V., PrivaZorg WMO B.V. en PrivaZorg Nederland B.V. (verdwijnende rechtspersonen) verleden.

Op 31 december 2020 zijn de statuten van PrivaZorg AWBZ B.V. aangepast en is de statutaire naam van PrivaZorg AWBZ B.V. gewijzigd in PrivaZorg oud B.V.

De vergelijkende cijfers 2019 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast alsof ook in 2019 sprake zou zijn geweest van de samengesmolten belangen.

Er is geen sprake van een verschil tussen het nominale bedrag van de aandelen bij de fusie en de boekwaarde per 31 december 2019 (de inbreng). De waarderingsgrondslagen van PrivaZorg oud B.V. zijn gelijk aan die van de grondslagen van de overgenomen activiteiten.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Het eigen vermogen van PrivaZorg oud B.V. is per 31 december 2020 € 14,8 mio.

Bij PrivaZorg oud B.V. was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt, mede door de compensatieregelingen, niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.



## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### **Vestigingsadres**

PrivaZorg oud B.V. is feitelijk gevestigd op Hardwareweg 14, 3821 BM Amersfoort. Stichting PrivaZorg is statutair eveneens op dit adres gevestigd. Nummer Kamer van Koophandel PrivaZorg oud B.V. is 32113805

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetterderving als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving, die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

PrivaZorg oud B.V. heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Zorgverzekeringswet (Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157)

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, zoveel mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc. ). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarin het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

#### **Stelselwijzigingen**

Als gevolg van de fusie met Stichting Fundis zijn de grondslagen gelijklopend gemaakt met Stichting Fundis. Dit heeft niet geleid tot materiële andere inzichten of andere grondslagen waardoor er geen sprake is van een stelselwijziging als gevolg van deze fusie.

#### **Schattingswijzigingen**

In 2020 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

#### **Gebruik van schattingen**

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### ***Verbonden rechtspersonen***

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Transacties van betekenis van verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

#### ***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.

#### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

#### ***Grondslagen WNT***

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

#### ***Niet in de balans opgenomen verplichtingen***

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Met deze nummering (referentie) wordt verwezen naar de toelichting.

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van PrivaZorg oud B.V.

##### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Software: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 33,33%

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

##### **Vaste activa – bijzondere waardevermindering**

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met 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.

Gezien het feit dat er in de komende jaren heel veel onzekerheden zijn over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de clientenpopulatie is er in 2020 een impairmenttoets op de immateriële vaste activa uitgevoerd of de toekomstige afschrijvingskosten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

##### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vorderingen is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke inschatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders toegelicht.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden met uitzondering van de jubileumvoorziening gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

#### *Voorziening financiële risico's*

De voorziening voor financiële risico's is gevormd voor mogelijke 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 voorziening is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen, op basis van de nominale waarde.

#### *Voorziening reorganisatie*

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de groep een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. Een voorziening wordt gevormd indien per balansdatum een plan is geformaliseerd en hetzij de gerechtvaardigde verwachting is gewekt bij de betrokkenen dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd, hetzij is gestart met de implementatie van het reorganisatieplan.

#### *Voorziening jubileum*

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 0,0%.

### **Operational Lease**

PrivaZorg oud B.V. heeft leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij PrivaZorg oud B.V. ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

### **Schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transitiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. 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 schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

#### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten waaronder nagekomen budgetaanpassingen en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### **Opbrengstverantwoording**

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de opbrengsten zijn verantwoord.

##### **Personele kosten**

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

##### **Pensioenen**

De vennootschap 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 de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap 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. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 88,0% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2021 is 92,2%). De dekkingsgraad eind 2020 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen hoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 gaat de premie 1,5% omhoog en per 1 januari 2022 gaat de premie nog eens 0,8% omhoog.

PrivaZorg oud B.V. 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. PrivaZorg oud B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

##### **Vennootschapsbelasting**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening. Er wordt rekening gehouden met waarderingsverschillen, vrijgestelde winstbestanddelen, bijtelling van niet-aftrekbare kosten en investeringsregelingen.

In de jaarrekening is voor het bestaan van de compensabele verliezen uit dit jaar en voorgaande jaren geen latende belastingvoorziening opgenomen omdat er onzekerheid bestaat over mogelijke verliescompensatie met toekomstige fiscaal belastbare winsten. Voor zover een verliescompensatie mogelijk zou kunnen zijn, is de omvang daarvan niet betrouwbaar vast te stellen.

#### 2.1.4.4 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

##### **Rente- en kasstroomrisico**

Zie voor de toelichting van het Rente- en kasstroomrisico de Toelichting op de balans kopje 15. Financiële baten en lasten.

##### **Reële waarde**

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	351.536	344.866
Bij: investeringen	2.026.606	310.983
Af: bijzondere waardevermindering	2.216.208	0
Af: afschrijvingen	28.657	304.313
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>133.277</b>	<b>351.536</b>

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€

**Software**

De specificatie is als volgt:

Boekwaarde per 31-12-2020	133.277	101.828
<b>Totaal immateriële vaste activa software</b>	<b>133.277</b>	<b>101.828</b>

Het verloop van de immateriële activa software in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	101.828	0
Bij: investeringen	60.106	113.483
Af: afschrijvingen	28.657	11.655
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>133.277</b>	<b>101.828</b>

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€

**Goodwill**

De specificatie is als volgt:

Boekwaarde per 31-12-2020	0	249.708
<b>Totaal immateriële vaste activa goodwill</b>	<b>0</b>	<b>249.708</b>

Het verloop van de immateriële activa goodwill in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	249.708	344.866
Bij: investeringen	1.966.500	197.500
Af: bijzondere waardevermindering	2.216.208	0
Af: afschrijvingen	0	292.658
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>249.708</b>

**Toelichting:**

De post goodwill is ontstaan door de overname van de zelfstandige steunpunten door PrivaZorg in 2019 en 2020. Op deze post heeft eind 2020 een impairment plaatsgevonden. De reden voor deze bijzondere waardevermindering is dat de realiseerbare waarde van de toekomstige economische synergie voordelen uit deze overname niet op betrouwbare wijze is vast te stellen en de daarmee samenhangende terugverdientijd. Doordat PrivaZorg in 2021 een nieuwe werkwijze doorvoert dat aansluit met de werkwijze van Stg. Fundis, is deze niet meer te vereenzelvigen met de oude werkwijze waarin de steunpunten een belangrijke rol speelden. Met voorgenoemde overwegingen is dan ook het besluit genomen om betaalde goodwill in 2020 volledig af te waarderen en ten laste van het resultaat te brengen.

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	278.666	321.796
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>278.666</b>	<b>321.796</b>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	321.796	929.842
Bij: investeringen	92.879	51.707
Af: desinvesteringen	0	58.954
Af: afschrijvingen	136.009	657.472
Bij: afschrijvingen desinvesteringen	0	56.673
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>278.666</b>	<b>321.796</b>

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarborgsommen	42.885	19.710
Totaal	42.885	19.710

**Toelichting:**

Deze waarborgsommen bestaan uit betaalde borgen voor huisvesting van de verschillende locaties.

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Lening wijkverpleging Nederland		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Voorziening	-100.000	-100.000
	0	0

**Toelichting:**

Terugbetaling van deze lening is twijfelachtig in verband met faillissement van deze organisatie. Derden beslaglegging heeft plaatsgevonden.

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-9.876	2	87.340	0	77.466
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	81.078	81.078
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalings/ontvangsten	0	0	-88.263	0	-88.263
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-88.263	81.078	-7.185
Saldo per 31 december	-9.876	2	-923	81.078	70.281

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a a a 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	81.078	87.340
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10.797	9.874
	70.281	77.466

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	839.634	1.140.230
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	758.556	1.052.890
Totaal financieringsverschil	81.078	87.340

## 5. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige voorraden:		
Voorraad drukwerk	17.184	23.422
Voorraad persoonlijke beschermingsmiddelen	73.986	0
Werkkleding	7.861	11.072
Totaal voorraden	99.031	34.494

**Toelichting:**

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.



## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.295.411	1.334.166
Voorziening dubieuze debiteuren	-127.141	-39.242
	<u>1.168.270</u>	<u>1.294.924</u>

**Toelichting:**

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling van de openstaande posten per 31 december 2020. De toename komt voor uit openstaande posten in de ZvW van voor 2020. In 2019 was hiervoor geen voorziening getroffen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen  
Stichting Privazorg

17.999	0
--------	---

Belastingen en premies sociale verzekeringen  
Vennootschapsbelasting  
Pensioenverplichtingen

61.537	493.528
46.520	52.455
<u>108.057</u>	<u>545.983</u>

**Toelichting:**

Vordering vennootschapsbelasting betreft voorlopige aanslagen 2020 en een restvordering op voorgaande jaren die waarschijnlijk in 2021 worden ontvangen.

Overlopende activa  
Nog te factureren omzet  
Netto lonen  
Voorschotten Raad van Commissarissen  
Vooruitbetaalde bedragen  
Nog te ontvangen bedragen  
Totaal overlopende activa

1.995.642	2.342.082
1.163	0
0	17.437
237.077	351.436
42.670	166.736
<u>2.276.552</u>	<u>2.877.691</u>

Totaal debiteuren en overige vorderingen

<u>3.570.878</u>	<u>4.718.598</u>
------------------	------------------

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	14.831.670	18.508.541
Gelden onderweg	43.495	0
Totaal liquide middelen	<u>14.875.165</u>	<u>18.508.541</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Overige reserves:		
Stand per 1 januari	20.441.763	24.048.118
Resultaatbestemming boekjaar	-6.195.782	-3.606.355
Stand per 31 januari	14.245.981	20.441.763
Totaal eigen vermogen	14.263.981	20.459.763

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	18.000	0	0	18.000

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Overige reserve	20.441.763	-6.195.782	0	14.245.981
Totaal algemene en overige reserves	20.441.763	-6.195.782	0	14.245.981

## Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000. De aandelen staan ten name van Stichting PrivaZorg.

## Voostel resultaat bestemming:

Voorgesteld wordt het verlies te onttrekken aan de overige reserves. Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

## 9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening financiële risico's	283.661	442.975	16.108	267.553	442.975
Voorziening reorganisatie	0	64.552	0	0	64.552
Voorziening jubileum	0	9.000	0	0	9.000
Totaal voorzieningen	283.661	516.527	16.108	267.553	516.527

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	507.527
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.000
hiervan > 5 jaar	9.000

## Toelichting per categorie voorziening:

## Voorziening financiële risico's:

Per jaareinde betreft dit een voorziening voor financiële risico's gevormd inzake de afrekening doelmatigheid bij zorgverzekeraars. Voor de materiële controles die door de zorgverzekeraars en zorgkantoren worden uitgevoerd over achterliggende jaren is geen voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op de beste schatting die de vennootschap op basis van de aan de haar bekende omstandigheden kon maken.

## Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gebaseerd op het sociaal plan.

## Voorziening jubileum

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

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	396.769	444.266
Belastingen en premies sociale verzekeringen	194.364	253.849
Nog te betalen bedragen	116.681	65.779
Nog te ontvangen zorgbonussen	-334.500	0
Terug te betalen subsidies zorgbonussen	689.810	0
Verplichting eindheffing zorgbonussen	467.890	0
Rente- en bankkosten	22.597	28.073
Continuïteitsbijdrage	706.438	0
Vakantiegeld	267.146	200.577
Vakantiedagen	276.870	195.692
Eindejaarsuikering	23.645	11.253
Nettolonen	0	8.946
Nog te betalen goodwill	513.900	0
Kosten zorgverlening	680.881	1.681.373
Accountantskosten	204.916	234.943
Advieskosten	49.444	130.718
Diversen	12.824	33.248
Totaal overige kortlopende schulden	4.289.675	3.288.717

**Toelichting:****Terug te betalen zorgbonussen**

Het deel van de zorgbonus dat terugbetaald moet worden, nadat alle zorgbonussen aan de ZZP-ers en medewerkers zijn uitbetaald, alsmede de afdracht loonheffing van deze uitkeringen zijn afgedragen.

**Nog te ontvangen zorgbonussen**

Deel van de aangevraagde zorgbonussen waren in 2020 nog niet ontvangen, deze zijn op 29 januari 2021 ontvangen.

**Verplichting eindheffing zorgbonussen**

De nog te betalen loonheffing over de reeds uitgekeerde zorgbonussen.

**Continuïteitsbijdrage**

Dit bedrag is terug te betalen aan de zorgverzekeraars in verband met budgetoverschijding.

**Nog te betalen goodwill**

Het deel van de overname som dat in 2021 nog betaald moet worden. Deze betaling heeft op 2 januari 2021 plaatsgevonden.

**Toename vakantiedagen**

Mede door COVID-19, alsook door toename van het aantal personeelsleden, is het tegoed van het vakantiedagen saldo toegenomen.

**Kosten zorgverlening**

Door afname aantal ZZP-ers, introductie van het platform bij de Pilot in één regio en meer loondienstmedewerker is deze

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Voorwaardelijke verplichtingenFiscale eenheid

De vennootschap maakt gedurende 2020 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met aan het hoofd PrivaZorg B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel. Met de samenvoeging van de verschillende vennootschappen is de fiscale eenheid verbroken.

Niet verwerkte verplichtingenOnzekerheden opbrengstverantwoording

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 1.220.253 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Als gevolg van materiële controles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans. Indien materiële controles reeds zijn uitgevoerd en de omvang van de correcties betrouwbaar zijn in te schatten, is een voorziening gevormd.

Lease/contract verplichtingen

Door de tot de groep behorende vennootschap zijn contractverplichtingen aangegaan tot en met 2025, deze bedragen voor 2021 € 589.471) en voor de komende 5 jaar € 957.897.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de tot de groep behorende vennootschap zijn huurverplichtingen van onroerende zaken aangegaan, deze bedragen voor 2021 € 250.313 en voor de komende 5 jaar € 644.474. De verplichtingen langer dan 5 jaar zijn nihil.

**2.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.600.411	16.948.220
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	839.634	1.324.948
Continuïteitsbijdrage	1.220.253	0
Opbrengsten WMO	5.916.986	7.333.103
Overige zorgprestaties	826.879	780.816
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>24.404.163</u>	<u>26.387.087</u>

**Toelichting:**

In de opbrengsten zorgprestaties is in 2020 het volgende bedrag verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Continuïteits- bijdrage	Totaal
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.220.253	1.220.253

**LASTEN****12. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Lonen en salarissen	5.986.386	4.884.191
Sociale lasten	1.220.203	928.216
Pensioenpremies	454.076	388.194
<u>Overige personeelskosten:</u>		
Kosten zorgbonus personeel	182.000	0
Kosten zorgbonus derden	462.000	0
Eindheffingskosten zorgbonus personeel	121.390	0
Eindheffingskosten zorgbonus derden	346.500	0
Subsidie zorgbonus personeel	-303.390	0
Subsidie zorgbonus derden	-808.500	0
WKR vrij	91.661	188.411
WKR forfait	184.637	51.640
Opleidingskosten	43.744	41.678
Overige personeelskosten	1.618.441	1.130.884
Totaal personeelskosten	<u>9.599.148</u>	<u>7.613.214</u>

**Toelichting:**

Stijging van de lonen en salarissen vloeit voort uit de groei van de personeelsformatie ten behoeve van de zorgverlening.

Op de regels "zorgbonus" onder Overige Personeelskosten is in 2020 een bedrag vermeld ad € 1.111.890 (resp: € 303.390 en € 808.500) inzake uitgekeerde bedragen aan zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief de verschuldigde eindheffing. Op bovengenoemd bedrag is de reeds ontvangen subsidie in mindering gebracht. Het effect op het resultaat is per saldo nihil.

Overige personeelskosten stijging vloeit voort uit de reorganisatie die in 2020 is gestart. Medewerkers zijn al wel (vrijwillig) uit dienst getreden, maar de werkzaamheden van de betreffende afdelingen zijn nog niet afgenomen (volgt in 2021). Daarnaast is er extra capaciteit ingezet om PrivaZorg om te buigen naar de nieuwe organisatie.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Directie	0	2
Manager	3	4
Manager Zorg	3	6
Zorgcoördinator	20	10
Zorgverlener	96	53
Ondersteunende diensten	28	35
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>150</u>	<u>110</u>

Per 1 december 2020 is er een nieuwe bestuurder in loondienst aangesteld. In de periode 1 januari tot 1 december is de directie door een externe ad interim ingevuld.

**Toelichting:**

De personeelsformatie is toegenomen met direct zorgpersoneel, met als effect dat er minder ZZP-ers worden ingezet.

**2.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****13. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa incl. bijzondere waardevermindering van vaste activa**

De specificatie is als volgt :

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
<i>Afschrijvingen:</i>		
- immateriële vaste activa	28.657	43.096
- materiële vaste activa	136.009	139.782
- bijzondere waardeverminderingen goodwill	2.216.208	0
Totaal afschrijvingen	<u>2.380.874</u>	<u>182.878</u>

**Toelichting:**

Voor toelichting op deze bijzondere waardevermindering verwijzen wij naar de balanspost immateriële vaste activa.

**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Algemene kosten	1.739.240	1.842.888
Kosten zorgverlening	15.178.233	18.803.087
Kantoorkosten	1.038.350	1.029.974
Autokosten	33.563	46.235
Huisvestingskosten	352.998	299.633
Verkoopkosten	138.061	99.142
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.480.445</u>	<u>22.120.959</u>

**Toelichting:****Algemene kosten:**

Deze kosten geven een afname ten opzicht van 2019 van ca. € 100k.

De specificatie is als volgt:

Accountants en HRM kosten (afname € 60k), kostenreductie ontstaat doordat in 2019 WEA Audit B.V. als nieuwe accountant is gestart en er overdrachtskosten zijn gemaakt. Voor HRM is in 2019 AFAS organisatie breed in gevoerd dit veroorzaakte extra kosten.

Dotatie voorzieningen voor doelmatigheid en de vrijval van de voorziening voor materiele controles (toename ca. € 126k).

Advies en juridische kosten zijn gestegen, door invoering van de CAO en afronding van de fusie tussen de verschillende entiteiten van PrivaZorg (toename ca. € 240k).

Kosten van de herorientatie zijn verder afgenomen doordat de herorientatie in 2020 is afgerond door de fusie met Fundis (afname ca. € 360k).

Bezoldiging Raad van Toezicht/Raad voor Commissarissen (afname van 50k), deze afname ontstaat doordat de kosten op een deel van het jaar slaan en een vrijval van een reservering voor nog te ontvangen declaraties.

**Kosten zorgverlening:**

Betreft hier directe zorgkosten van o.a. de ZZP-ers. Deze kosten zijn afgenomen aangezien er meer zorg wordt geleverd met medewerkers in loondienst.

**Huisvestingskosten:**

Betreft hier de huur van de verschillende locaties waar PrivaZorg is vertegenwoordigd. Stijging van deze kosten komt voort uit het overnemen van de huurverplichtingen vanuit de overgenomen zelfstandige steunpunten.

**Verkoopkosten:**

Dotatie aan dubieuze debiteuren (toename van ca 40k).

**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	90.428	93.472
Rente belastingdienst	-806	1.261
Bankkosten	8.633	8.871
Subtotaal financiële lasten	<u>98.255</u>	<u>103.604</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>98.255</u>	<u>103.604</u>

**2.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****16. Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening***De specificatie is als volgt:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Vennootschapsbelasting voorgaand boekjaar	-41.223	0
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	0	27.213
Totaal Belastingen uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>-41.223</u>	<u>27.213</u>

**17. Honoraria accountant**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	151.250	178.475
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	42.350	30.250
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	21.175	24.200
Totaal honoraria accountant	<u>214.775</u>	<u>232.925</u>

**18. 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.

**19. Gebeurtenissen na balansdatum**

Op 31 december 2020 is de splitsingsakte verleden waarbij de splitsende vennootschap PrivaZorg oud B.V. de zorg gerelateerde activiteiten in het zorgdomein heeft afgesplitst en ingebracht in de nieuw opgerichte vennootschap PrivaZorg nieuw B.V. PrivaZorg nieuw BV. heeft de activiteiten aangevangen per 1 januari 2021.

Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de lange termijn zullen zijn. Het beleid blijft erop gericht de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. De in 2020 afgekondigde compensatiemaatregelen zullen in 2021 worden gecontinueerd. In welke vorm en in welke mate is echter nog niet voor alle financieringsstromen uitgewerkt. Vanuit PrivaZorg nieuw B.V. wordt erop gerekend dat, evenals in 2020, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan. Er ontstaat naar verwachting geen liquiditeitsprobleem voor PrivaZorg nieuw B.V.

## 20. WNT-verantwoording 2020 PrivaZorg oud B.V.

De WNT is van toepassing op PrivaZorg oud B.V.. Het voor PrivaZorg oud B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 (klasse II)

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020 bedragen x € 1		R.M. Baljon
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		8.496
Beloningen betaalbaar op termijn		1.387
Subtotaal		9.883
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.250
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Bezoldiging		9.883
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
bedragen x € 1		R.M. Baljon
Functiegegevens		n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2019		n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		
Dienstbetrekking?		
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
Subtotaal		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Bezoldiging		

## 20. WNT-verantwoording 2020 PrivaZorg oud B.V.

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

Gegevens 2020 bedragen x € 1		J.M.J. Collette
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 30/09	20/06 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	7
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	146.623	161.068
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	146.623	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	146.623	56.950
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	146.623	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	146.623	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Gegevens 2020 bedragen x € 1		G.G.H. Blom
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/10 - 30/11	N.V.T.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		
Maxima op basis van de normbedragen per maand		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	Voor deze gegevens verwijzen wij naar de jaarrekening van Stichting Fundis	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		
Bezoldiging in de betreffende periode		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Bezoldiging		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		



## 20. WNT-verantwoording 2020 PrivaZorg oud B.V.

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2020</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.K. Bisschot</b>	<b>J.H.C. Bos</b>	<b>M. van Riel</b>	<b>M. van Riel</b>	<b>J. van Roon</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Toezi chthouder	Toezi chthouder	Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 - 29/02	0101 - 30/09	01/01 - 29/02	01/03 - 30/04	01/05-30/09
			01/05 - 30/09		
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	3.375	10.125	7.875	3.375	8.438
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.375	10.125	7.875	3.375	8.438
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	3.375	10.125	7.875	3.375	8.438
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>					
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.K. Bisschot</b>	<b>J.H.C. Bos</b>	<b>M. van Riel</b>	<b>M. van Riel</b>	<b>J. van Roon</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Toezi chthouder	Toezi chthouder	N.v.t.	N.v.t.
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	09/07-31/12	22/08-31/12	22/08-31/12	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	6.026	3.013	3.013		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.403	4.701	4.701		

Vanaf 1 oktober 2020 treedt de RvC van Stichting Fundis ook op als RvC voor PrivaZorg oud B.V. Voor de bezoldiging inzake de WNT wordt verwezen naar de jaarrekening van Stichting Fundis.

## 2.1.13 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Ondertekening door bestuurders

Amersfoort, 26 mei 2021

PrivaZorg oud B.V.

Bestuur Stichting Fundis akkoord,  
namens deze:

---

R.M. Baljon  
Directeur

---

J.G.J. van den Oever

---

J.A. van Wijngaarden

---

G.G.H. Blom

J.M.J. Collette  
Directeur / bestuurder

I.v.m. uitschrijving door de juridische fusie met Stichting Fundis op 1 oktober 2020 kan de heer J.M.J. Collette van rechtswege geen verantwoordelijkheid nemen voor de jaarrekening 2020.

## **2.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is de resultaatbestemming opgenomen in artikel 25. In artikel 25 is het volgende vermeld:

Artikel 25 lid 1: Indien en voor zover winst wordt gegenereerd met zorgactiviteiten waarop het verbod op winstoogmerk uit de Wet Toelating Zorginstellingen (of een daarvoor in de plaats tredende regeling) van toepassing is, zal de winst niet worden uitgekeerd. Indien het vorenstaande niet van toepassing is, staat de winst ter vrije beschikking van de algemene vergadering.

Artikel 25 lid 2: De algemene vergadering is bevoegd tot vaststelling van uitkeringen uit de winst met in achtneming van het hiervoor bepaalde in lid 1 en voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

Artikel 25 lid 3: De algemene vergadering kan de winst geheel of gedeeltelijk voegen bij een of meer algemene of bijzondere reserves. De algemene vergadering kan besluiten tot gehele of gedeeltelijke uitkering van reserves met inachtneming van het hiervoor bepaalde in lid 1 en lid 2 van het dienaangaande in de wet bepaalde.

Artikel 25 lid 5: Bij berekening van iedere uitkering of toevoeging tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt, niet mee. Bij de berekening van het bedrag, dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd, komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking. Met instemming van alle aandeelhouders kan van het bepaalde in de tweede zin van dit lid worden afgeweken.

Artikel 25 lid 6: Met in achtneming van artikel 23 lid 4, heeft een besluit van de algemene vergadering tot uitkering als bedoeld in de voorgaande leden van dit artikel, geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring, indien het bestuur weet of redelijkerwijs hoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

Artikel 25 lid 7: De vordering van een aandeelhouder tot uitkering van winst verjaart door verloop van vijf jaren na de dag dat het bestuur besluit tot uitkering van de winst.

### **2.2.2 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Telefoon 033 – 455 67 62

[www.privazorg.nl](http://www.privazorg.nl)

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Commissarissen en het bestuur van PrivaZorg oud B.V.

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van PrivaZorg oud B.V. te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van PrivaZorg oud B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening 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 PrivaZorg oud B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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 topfunctionarissen bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het gezamenlijk bestuursverslag van het bestuur en Raad van Commissarissen;
- de overige gegevens.

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 Regeling Verslaggeving WTZi en 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 de Regeling Verslaggeving WTZi, 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 uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van PrivaZorg oud B.V.

## C. Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **De verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Commissarissen voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, Titel 9 Boek 2 BW en de WNT. 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 vennootschap 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 Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van het toezicht op het proces van de financiële verslaggeving van de zorginstelling.

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 governance belaste organen 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.

Uitgeest, 26 mei 2021

WEA Audit B.V.

O. Zijp RA

**E-mail** info@weaaudit.nl  
**Website** weaaudit.nl

Postbus 30, 4460 AA Goes

**Bezoekadres Regio Zuid**  
Piet Heinstraat 17  
4461 GL Goes

**Telefoon** (0113) 745 075

**Contactpersoon**  
drs. M.J. van Doorne RA

**Bezoekadres Regio Noord**  
Molenwerf 48  
1911 DB Uitgeest

**Telefoon** (0251) 361 960

**Contactpersoon**  
O. Zijp RA