

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Sport- en Beweegkliniek

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5 1 1	Balans per 31 december 2020	2
5 1 2	Resultatenrekening over 2020	3
5 1 3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
5 1 4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5 1 5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
5 1 7	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	16
5 1 9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	17
5 1 10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18
5 1 20	Vaststelling en goedkeuring	23

5.2 Overige gegevens

5 2 1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5 2 2	Nevenvestigingen	25
5,2,3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	25

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriele vaste activa	1	0	0
Materiele vaste activa	2	9 624	20 255
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		9 624	20 255
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	187 195	158 024
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	123 536	133 560
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	4 905	74
Totaal vlottende activa		315 636	291 658
Totaal activa		325 260	311 913

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		222 888	193 778
Totaal eigen vermogen		222 888	193 778
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	8 382	15 305
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	93 990	102 830
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		93 990	102 830
Totaal passiva		325 260	311 913

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	713 958	695 147
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2 033	3 622
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>715 991</u>	<u>698 769</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	468 001	436 976
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	20	10 631	9 096
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	206 438	200 633
Som der bedrijfslasten		<u>685 070</u>	<u>646 705</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		30 921	52 064
Financiële baten en lasten	24	-1 811	-2 492
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>29 110</u>	<u>49 572</u>
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>29 110</u></u>	<u><u>49 572</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>		<u>2020 €</u>	<u>2019 €</u>
Toevoeging/(onttrekking)		29 110	49 572
Algemene / overige reserves		<u>29 110</u>	<u>49 572</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			30.921		52.064
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	10.631		9.096	
- mutaties voorzieningen	11				
- boekresultaten afstoting vaste activa	18				
			10.631		9.096
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	-29.171		-4.412	
- vorderingen	7	10.024		-38.851	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6				
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-8.840		-7.110	
			-27.987		-50.373
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			13.565		10.787
Ontvangen interest	23				
Betaalde interest	23	-1.811		-2.492	
Ontvangen dividenden	23				
Betaalde winstbelasting	25				
			-1.811		-2.492
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			11.754		8.295
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2				
Desinvesterings materiële vaste activa	2				
Investerings immateriële vaste activa	1				
Desinvesterings immateriële vaste activa	1				
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investerings in overige financiële vaste activa	3				
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12				
Aflossing langlopende schulden	12	-6.923		-6.465	
Mutatie kortlopend bankkrediet	13				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-6.923		-6.465
Mutatie geldmiddelen			4.831		1.830
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		74		-1.756
Stand geldmiddelen per 31 december	9		4.905		74
Mutatie geldmiddelen			4.831		1.830

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Sport- en Bewegiekliniek is statutair (en feitelijk) gevestigd te Haarlem, op het adres Ijsbaanlaan 4B, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41222732

De belangrijkste activiteiten zijn preventieve gezondheidszorg (geen arbobegeleiding) en het verlenen van medisch specialistische zorg

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Oordelen en 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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Medische apparatuur 25%
- Inventaris/Inrichting 10-20%
- Computers/Software 33%

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Schulden

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

5.1.13.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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 de 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 baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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.

Financiële baten en lasten

Beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post 'baten uit beleggingen'. De kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord onder 'kosten beleggingen'.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9 624	20 255
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	9 624	20 255
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20 255	29 351
Bij investeringen	0	
Af afschrijvingen	10 631	9 096
Af bijzondere waardeverminderingen	0	
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	
Af desinvesteringen	0	
Boekwaarde per 31 december	9 624	20 255

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	187.195	158.024
Af: ontvangen voorschotten	0	
Af: voorziening onderhanden werk	0	
Totaal onderhanden werk	187.195	158.024

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Vrij segment	187.195			187.195
				0
				0
				0
Totaal (onderhanden werk)	187.195	0	0	187.195

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	109.439	107.631
Leningen u/g bestuurders		
Leningen u/g commissarissen		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	6.414	22.853
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling		
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
Vooruitbetaalde bedragen:	7.683	3.076
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	123.536	133.560

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 7,565).

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	4.714	
Kassen	191	74
Deposito's		
Totaal liquide middelen	4.905	74

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	0	0
Agioreserve	0	0
Herwaardingsreserve	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	222.888	193.778
Totaal eigen vermogen	<u>222.888</u>	<u>193.778</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	193.778	29.110		222.888
				0
Overige reserves:				
				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	<u>193.778</u>	<u>29.110</u>	<u>0</u>	<u>222.888</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	144.206	49.572		193.778
				0
Overige reserves:				
				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	<u>144.206</u>	<u>49.572</u>	<u>0</u>	<u>193.778</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	8 382	15 305
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8 382	15 305

Het verloop is als volgt weer te geven [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	21 996	28 461
Bij nieuwe leningen	0	0
Af aflossingen	6 691	6 465
Stand per 31 december	15 305	21 996
Af aflossingsverplichting komend boekjaar	6 923	6 691
Stand langlopende schulden per 31 december	8 382	15 305

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr), aflossingsverplichtingen	6 923	6 691
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr) (balanspost)	8 382	15 305
hiervan > 5 jaar	0	

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN AMRO Bank N V luiden als volgt

- pandrecht op bedrijfsmiddel

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		14.658
Crediteuren		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	6.923	6.691
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen winstbelasting		
Schulden terzake pensioenen		
Nog te betalen salarissen		
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		
Schulden uit hoofde van transitieregeling		
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te betalen kosten:		
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld		
Vakantiedagen		
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase		
Overige overlopende passiva:		
Te betalen kosten artsen	29.147	26.827
Te betalen kosten ZBC	2.867	4.492
Te betalen retrocessies DBC over OHW	14.000	12.000
Overige overlopende passiva	41.053	38.162
Totaal overige kortlopende schulden	93.990	102.830

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 EUR 50.000 (2019: EUR 55.000) en de rente ABN/AMRO Euro Basisrente plus 2,5%.

De verstrekte zekerheden gelden als volgt:

- pandrecht op vorderingen;
- pandrecht op de bedrijfsinventaris.

Algemeen

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 90% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

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

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur bedrijfsruimte	21 515			21 515 0
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>21 515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21 515</u>

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Kredietfaciliteit

Bij ABN-AMRO is een kredietfaciliteit afgesloten met een looptijd van 10 jaar voor een maximumbedrag van € 50,000 met als zekerheden pandrecht op vorderingen en bedrijfsinventaris en in de convenanten is afgesproken dat deze elk jaar met € 5 000 wordt verlaagd.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde			20 255			20 255
- cumulatieve afschrijvingen						0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20 255</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20 255</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen			10 631			10 631
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10 631</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10 631</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	20 255	0	0	20 255
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	10 631	0	0	10 631
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9 624</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9 624</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			10%-33%			

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO	22-mrt-18	33.682,78	5	Ondernemerslease	3,42%	22-3-2023	21.996	0	6.631	15.365	0	3	annuïtair	6.923	pandrecht op bedrijfsmiddel
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
Totaal							21.996	0	6.631	15.365	0			6.923	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	583.135	533.053
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz		
Opbrengsten Jeugdwet		
Opbrengsten Wmo		
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid		
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Opbrengsten uit onderaanneming		
Overige zorgprestaties	130.823	162.094
Totaal	<u>713.958</u>	<u>695.147</u>

Toelichting:

In de post 'Opbrengsten zorgverzekeringswet' is een mutatie op onderhanden DBC's begrepen van € 29.171 (2019: € 4.413).

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Huurinkomsten	119	155
Overige opbrengsten	1.914	3.464
Rente		3
Totaal	<u>2.033</u>	<u>3.622</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Lonen en salarissen	110 366	99 834
Sociale lasten	25 494	25 204
Pensioenpremies		
Dotatie / vrijval personele voorzieningen		
Andere personeelskosten		
Uitkering ziekengeld	-1 216	-753
Overige personeelskosten	7 833	5 669
Subtotaal	<u>142 477</u>	<u>129 954</u>
Personeel niet in loondienst	325 524	307 022
Totaal personeelskosten	<u><u>468 001</u></u>	<u><u>436 976</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment		
Overig	2,36	2,36
Artsen	1,95	1,95
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>4,31</u></u>	<u><u>4,31</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is		

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Afschrijvingen		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	10 631	9 096
Totaal afschrijvingen	<u><u>10 631</u></u>	<u><u>9 096</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Totaal	0	0

Toelichting:

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Algemene kosten	52.055	49.677
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	114.039	115.136
Onderhoud en energiekosten	16.141	11.896
Kosten uitbesteding onderaannemers		
Huur en leasing	24.203	23.924
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	206.438	200.633

Toelichting:

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten		
Ontvangen dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-1.811	-2.492
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	-1.811	-2.492
Totaal financiële baten en lasten	-1.811	-2.492

Toelichting:

27. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie hiervoor de gegevens op het volgende blad

29. 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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27

Verantwoordingsmodel WNT 2020

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1 700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1 700 of minder

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]¹

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H J W Dijkstra	Voorzitter van het Bestuur
H J Vermeulen	Voorzitter Raad van Toezicht
H van der Hoeven	Lid Raad van Toezicht
R J M Winkenus	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen¹

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sport- en beweegkliniek heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2021

De raad van toezicht van de Stichting Stichting Sport- en beweegkliniek heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2021

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W G
H J W Dijkstra 29-jun-21

W G
H J van der Meulen 29-jun-21

W G
R J M Winkenis 29-jun-21

W G
H van der Hoeven 29-jun-21 29-jun-21

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets bepaald over resultaatbestemming

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sport- en beweegkliniek heeft geen nevenvestigingen

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De Stichting Sport- en Beweegkliniek is vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt.

