

Jaarrekening 2020

Vierstroom Zorg Thuis B.V.

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|---------------|---|--------|
| 1 | Jaarverslag | |
| 1.1 | Jaarverslag | 4 |
| 2.1 | Jaarrekening 2020 | |
| 2.1.1 | Balans per 31 december 2020 | 6 |
| 2.1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 7 |
| 2.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 8 |
| 2.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 2.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 13 |
| 2.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 18 |
| 2.1.7 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 19 |
| 2.2 | Overige gegevens | |
| 2.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 23 |
| 2.2.2 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 23 |

1 JAARVERSLAG

1.1 JAARVERSLAG

Jaarverantwoording/jaarverslag van de directie

Hierbij brengen wij u, overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, verslag uit over de activiteiten van onze besloten vennootschap gedurende het afgelopen boekjaar en de jaarrekening, afgesloten op 31 december 2020.

Kapitaal en aandeelhouderschap

Vierstroom Zorg Thuis B.V. is een onderdeel van Stichting Fundis te Gouda. Stichting Fundis heeft als aandeelhouder 100% van de aandelen.

Het geplaatst kapitaal bedraagt € 100 bestaande uit 100 geplaatste aandelen met een nominale waarde van € 1.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van de vennootschap bestaat uit twee zelfstandig bevoegde bestuurders. De algemene vergadering van aandeelhouders benoemt de mede/operationele bestuurder(s). Er is geen Raad van Commissarissen in Vierstroom Zorg Thuis B.V. De Raad van Commissarissen van Stichting Fundis houdt centraal toezicht op Vierstroom Zorg Thuis B.V.

Samenstelling bestuur

- Mevrouw S.J. Veenhoff (operationeel bestuurder)
- Stichting Fundis, voor deze de heer J.G.J.M. van den Oever

Aandeelhoudersvergaderingen worden bijeengeroepen op verzoek van het bestuur, dan wel een van de aandeelhouders. In 2020 hebben er 3 aandeelhoudersvergaderingen plaatsgevonden.

Gedragscodes

De operationeel bestuurder van Vierstroom Zorg Thuis B.V. is belast met het besturen van de organisatie en is verantwoordelijk voor **Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening 2020 wordt vastgesteld op 4 mei 2021 door het bestuur.

De jaarrekening 2020 wordt ter goedkeuring voorgedragen op 26 mei 2021 aan de raad van commissarissen.

Financiële situatie

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Eigen Vermogen | € 2.514.057 | € 3.002.602 |
| Resultaat voor belastingen: | € 746.455 | € 1.934.913 |
| Liquiditeitspositie: | € 2.537.273 | € 2.410.882 |
| Werkkapitaal: | € 2.963.326 | € 3.496.423 |
| Solvabiliteit (EV/TV): | 23% | 30% |

Medewerkers

| | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst gedurende het verslagjaar | 701 | 714 |
| Ziekteverzuim (exclusief zwangerschap) | 7,12% | 6,20% |

Investerings

Er zijn de komende jaren binnen het Vierstroom Zorg Thuis B.V. geen grote investeringen gepland, er zal naar verwachting uitsluitend sprake zijn van vervangingsinvesteringen van inventaris en automatisering.

Bedrijfsactiviteiten

Verpleging en verzorging thuis.

2.1 JAARREKENING

2.1.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatsbestemming)

| | Ref. | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 52.232 | 55.962 |
| Totaal vaste activa | | 52.232 | 55.962 |
| Viottende activa | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 2 | 8.206.244 | 7.618.573 |
| Liquide middelen | 3 | 2.537.273 | 2.410.882 |
| Totaal viottende activa | | 10.743.517 | 10.029.455 |
| Totaal activa | | 10.795.749 | 10.085.417 |
| | | | |
| PASSIVA | | | |
| | | | |
| Eigen vermogen | 4 | | |
| Kapitaal | | 100 | 100 |
| Algemene en overige reserves | | 2.513.957 | 3.002.502 |
| Totaal eigen vermogen | | 2.514.057 | 3.002.602 |
| Voorzieningen | 5 | 501.501 | 549.783 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 6 | 7.780.192 | 5.933.032 |
| Kortlopende schuld lening(en) | 6 | 0 | 600.000 |
| Totaal passiva | | 10.795.749 | 10.085.417 |

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

| | Ref. | 2020 € | 2019 € |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 8 | 46.325.228 | 45.899.784 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 9 | 307.483 | 283.115 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 10 | 405.518 | 993.978 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 47.038.228 | 47.176.876 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 11 | 35.773.660 | 34.868.005 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 12 | 19.589 | 159.988 |
| Overige bedrijfskosten | 13 | 10.476.296 | 10.154.782 |
| Som der bedrijfslasten | | 46.269.545 | 45.182.775 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 768.684 | 1.994.102 |
| Financiële baten en lasten | 14 | -22.228 | -59.189 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 746.455 | 1.934.913 |
| RESERVE AANVAARDBARE KOSTEN | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2020 € | 2019 € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Algemene en overige reserves | | 746.455 | 1.934.913 |
| | | 746.455 | 1.934.913 |

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | 2019 |
|---|------|------------|------------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 768.684 | 1.994.102 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen materiele vaste activa | 12 | 19.589 | 159.988 |
| - mutaties voorzieningen | 5 | -48.282 | -420.186 |
| - boekresultaten afstoting vaste activa | | 0 | 0 |
| | | -28.692 | -260.198 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| - vorderingen | 2 | -587.671 | -529.648 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan | 7 | 1.247.159 | -237.022 |
| | | 659.489 | -766.670 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 1.399.480 | 967.234 |
| Ontvangen interest | | 0 | 0 |
| Betaalde interest | 14 | -22.228 | -59.189 |
| Dividenden | 4 | -1.235.000 | 0 |
| | | -1.257.228 | -59.189 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 142.252 | 908.045 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | -15.860 | -12.760 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -15.860 | -12.760 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 6 | 0 | 0 |
| Mutatie overige langlopende schulden | 6 | 0 | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | 6 | 0 | -1.200.000 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 0 | -1.200.000 |
| Mutatie geldmiddelen | | 126.391 | -304.714 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 3 | 2.410.882 | 2.715.597 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 3 | 2.537.273 | 2.410.882 |
| Mutatie geldmiddelen | | 126.391 | -304.715 |

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Vierstroom Zorg Thuis B.V. bestaan voornamelijk uit:
De verpleging, verzorging, ondersteuning en begeleiding van mensen met complexe problematiek, het (doen) aanbieden van voorzieningen, begeleiding, zorg en ondersteuning in de meest brede zin van het woord aan personen met complexe problematiek.

Groepsverhoudingen

Vierstroom Zorg Thuis B.V. behoort tot de Fundis-groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Fundis te Gouda. De jaarrekening van Vierstroom Zorg Thuis B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

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.
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 BW2 en de Richtlijnen voor kleine rechtspersonen uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van Vierstroom Zorg Thuis B.V. is per 31 december 2020 € 2.514.057 positief. Bij Vierstroom Zorg Thuis was sprake van significante financiële gevolgen van COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De continuïteit komt, mede door de compensatieregelingen, niet in gevaar derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het gerealiseerde jaarresultaat over 2020 komt uit op € 746.455.

Vestigingsadres

Vierstroom Zorg Thuis B.V. is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda.
Kamer van Koophandelnummer: 59672781

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 omzetderving 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 gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, WLZ-uitvoerders, gemeente 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.

Vierstroom Zorg Thuis heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- * Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- * Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2-virus - BR/REG-20157
- * Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april, 16 april en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- * Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regeling, 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 kwatificeerbaar 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".

Stelselwijzigingen

In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingwijzigingen

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

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen. 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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Vierstroom Zorg Thuis 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 zorginstelling Vierstroom Zorg Thuis B.V.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestemd voor eigen gebruik worden, met uitzondering van gronden, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Zowel de gebruiksduur, als de afschrijvingsmethode worden jaarlijks beoordeeld. Indien daartoe aanleiding is, wordt de afschrijvingstermijn en/of methode aangepast.

De afschrijvingen worden berekend als een vast percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%.
- Machines en installaties : 20 - 33,33%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden jaarlijks beoordeeld op indicaties voor de aanwezigheid van bijzondere waardeverminderingen. Er is sprake van een bijzondere waardevermindering als de boekwaarde van een actief niet geheel terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief of de kasstroomgenererende eenheid naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Per 31 december 2020 is er geen sprake van een indicatie voor de aanwezigheid van bijzondere waardeverminderingen op de materiële vaste activa.

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 verlegde 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.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Liquide middelen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Dividenduitkering groepsmaatschappij

De dividenduitkering aan Fundis Holding B.V. / Stichting Fundis wordt jaarlijks vastgesteld voordat de jaarrekening wordt opgesteld. Er vindt een toets plaats of dividenduitkering mogelijk is aan de hand van intern opgesteld beleid. De daadwerkelijke uitkering vindt op een later moment plaats. De nog te betalen dividenduitkering wordt vanuit de reserves overgeheveld naar de kortlopende schulden.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na de eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Conform de waarderinggrondslagen is de voorziening jubileum op contante waarde berekent; voor de overige voorzieningen geldt dat er tussen de huidige waarde en contante waarde geen materiaal verschil zit er derhalve niet is opgenomen.

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 jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (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 blijfkan.

De rentemutatie van de voorziening jubileumuitkeringen, gewaardeerd tegen contante waarde, is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,25%. Het effect van de discontering is € 7.000. Vorig jaar was de disconteringsvoet 0,25%. Er heeft geen wijziging plaatsgevonden in de disconteringsvoet.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Voor langdurige zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen.

Voorziening uitbetaling ORT tijdens vakantie en verlof

In de CAO VVT 2016-2018 is overeengekomen om aan medewerkers met terugwerkende kracht (2012 tot en met 2016) een nabetaling te doen voor ORT over hun vakantie- en verlofdagen. Bij de bepaling van de nabetaling zijn twee categorieën te onderscheiden, nl. medewerkers die nog in dienst zijn bij Vierstroom Zorg Thuis B.V. en medewerkers die de organisatie hebben verlaten. Bij de bepaling van het bedrag is rekening gehouden met een opslag sociale lasten. De waardering heeft plaatsgevonden tegen nominale waarde. Voor de eerste categorie, medewerkers die nog in dienst zijn bij Vierstroom Zorg Thuis B.V., is bepaald op welk bedrag men recht heeft en deze medewerkers zijn in 2016 (schriftelijk) benaderd met een schikkingsvoorstel. Na ondertekening van het voorstel vindt uitbetaling plaats in drie vrijwel gelijke tranches (2017/2018/2019). Ultimo 2018 is de langlopende schuld komen te vervallen en resteert een kortlopende schuld voor 2019. De tweede categorie, medewerkers die de organisatie reeds hadden verlaten, zijn niet actief benaderd. Voor hen is een voorziening ORT gevormd. Er is een raming gemaakt van de te verwachten claim jegens Vierstroom Zorg Thuis B.V. op een gelijke wijze als bij de medewerkers die nog in dienst zijn (100%). Er is geen rekening gehouden met de medewerkers die mogelijk niet gaan claimen. Inmiddels hebben er uitbetalingen plaatsgevonden. Jaarlijks valt een deel van de voorziening vrij aangezien het bedrag dat kan worden geclaimd elk jaar kleiner wordt. Het restant van de voorziening valt in 2021 vrij.

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. 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 de 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Operational Leasing

Vierstroom Zorg Thuis B.V. heeft leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Vierstroom Zorg Thuis 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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en Vierstroom Zorg Thuis B.V. de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Opbrengsten

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 resultaten rekening 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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze 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. 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds 88,0% (actueel dekkingsgraad ultimo januari 2021 92,2%). De dekkingsgraad eind 2020 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft 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. Vierstroom Zorg Thuis 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. Vierstroom Zorg Thuis B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

2.1.4.4. 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.

Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde hedges of kasstroom hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

2.1.4.5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 18.286 | 20.572 |
| Machines en installaties | 0 | 0 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 33.946 | 35.390 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 0 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | 52.232 | 55.962 |

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

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|--------|---------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 55.961 | 203.190 |
| Bij: investeringen | 15.860 | 12.759 |
| Af: afschrijvingen | 19.590 | 159.988 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 52.232 | 55.961 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 2.415.733 | 2.492.417 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 821.263 | 1.144.480 |
| Overige vorderingen | 1.624.853 | 464.860 |
| Nog te factureren Zvw | 2.857.525 | 3.119.260 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 12.100 | 3.000 |
| Nog te ontvangen transitiegelden | 474.770 | 394.557 |
| Nog te ontvangen bedragen | 0 | 0 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | 8.206.244 | 7.618.573 |

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 5.749 (2019: € 7.394). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen op verzekeraars inzake medisch specialistische verpleging thuis en op particulieren inzake PGB's en particuliere zorg.

De nog te ontvangen transitiegelden (€ 474.770) betreffen vorderingen die korter dan 1 jaar zijn.

In de post overige vorderingen is een bedrag opgenomen als zijnde nog te factureren aan gemeenten (WMO) en zorgverzekeraars (zorgverzekeringswet) inzake COVID-19.

Voor de WMO gaat het om een bedrag van € 94.152 en voor de zorgverzekeringswet een bedrag van € 1.171.705. Er is geen rekening gehouden met mogelijke eventuele oninbaarheid.

De vorderingen op groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| Rekening Courant Transmitt revalidatie B.V. | 1.524 | 2.322 |
| Rekening Courant Fundis Services BV | 0 | 1.075 |
| Rekening Courant Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V. | 7 | 9 |
| Rekening Courant Stichting Contribuanten Vierstroom | 1.589 | 386 |
| Rekening Courant Palet Welzijn | 0 | 2.010 |
| Rekening Courant In Beweging B.V. | 1.940 | 9.066 |
| Rekening Courant Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. | 22.262 | 10.294 |
| Rekening Courant Fundis Holding BV | 4.888 | 0 |
| Rekening Courant Plicare | 0 | 532.439 |
| Rekening Courant Privazorg B.V. | 7.681 | 0 |
| Rekening Courant WelThuis B.V. | 781.372 | 586.879 |
| | 821.263 | 1.144.480 |

Toelichting:

Over de rekening courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht. Gedurende het jaar zijn de rekeningen courant periodiek afgerekend.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 2.537.200 | 2.410.760 |
| Kassen | 74 | 122 |
| Totaal liquide middelen | 2.537.273 | 2.410.882 |

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kapitaal | € 100 | € 100 |
| Algemene en overige reserves | 2.513.957 | 3.002.502 |
| Totaal eigen vermogen | <u>2.514.057</u> | <u>3.002.602</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 01-01-2020 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2020 |
|----------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 100 | 0 | 0 | 100 |
| | <u>100</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>100</u> |

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 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve wijkverpleging | 3.002.502 | 746.455 | -1.235.000 | 2.513.957 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>3.002.502</u> | <u>746.455</u> | <u>-1.235.000</u> | <u>2.513.957</u> |

Toelichting:

Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 100, bestaande uit 100 geplaatste aandelen met een nominale waarde van € 1. In 2020 heeft er een dividenduitkering plaatsgevonden aan Stichting Fundis. Er is een bedrag uitgekeerd van in totaal € 645.000. Over het jaar 2020 gaat de onderneming conform besluit AVA een bedrag van € 590.000 aan dividend betalen aan Stichting Fundis. De bestemmingfondsen (RAK) zijn gecorrigeerd naar de algemene en overige reserves aangezien er geen verplichting is om deze bestemmingsfondsen (RAK) aan te houden.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 01-01-2020 | Dotatie | Onttrekking | Saldo per 31-12-2020 |
|----------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Jubileumuitkeringen | 247.000 | 22.950 | 10.950 | 259.000 |
| ORT claim 2012-2016 | 5.726 | 0 | 4.787 | 940 |
| Langdurig zieken | 297.057 | 176.106 | 231.601 | 241.562 |
| Totaal voorzieningen | <u>549.783</u> | <u>199.056</u> | <u>247.337</u> | <u>501.501</u> |

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

| | 31-12-2020 |
|---|------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen < 1 jaar | 206.727 |
| Langlopend deel van de voorzieningen > 1 jaar | 294.774 |
| Hiervan > 5 jaar | 185.000 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voor nadere toelichting per voorziening wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Crediteuren | 754.991 | 661.545 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen | 1.863.995 | 2.231.608 |
| Belastingen en sociale premies | 984.015 | 546.833 |
| Schulden terzake pensioenen | 148.120 | 119.384 |
| Nog te betalen salarissen | 218.214 | 171.086 |
| Vakantiegeld | 869.579 | 868.282 |
| Vakantiedagen | 1.074.478 | 914.814 |
| Eindejaarsuitkering | 132.939 | 131.504 |
| Nog te betalen kosten | 767.855 | 82.674 |
| Overige passiva | 966.005 | 205.303 |
| Aflossingsverplichting lening(en) | 0 | 600.000 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | 7.780.192 | 6.533.032 |

De schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen kunnen als volgt worden

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| Rekening Courant Goudenhart B.V. | 1.858 | 5.555 |
| Rekening Courant Fundis Holding BV | 0 | 285.941 |
| Rekening Courant Fundis Services BV | 4.179 | 0 |
| Rekening Courant Palet Welzijn BV | 1.145 | 0 |
| Rekening Courant Vierstroom Hulp Thuis B.V. | 94.938 | 258.406 |
| Rekening Courant VariantZorg B.V. | 1.004.086 | 840.828 |
| Rekening Courant PlusZorg B.V. | 491.051 | 521.949 |
| Rekening Courant Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. | 14.118 | 89.521 |
| Rekening Courant ZorgBrug B.V. | 252.620 | 229.409 |
| Totaal schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen | 1.863.995 | 2.231.608 |

Toelichting:

Alle schulden hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan. Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht. Gedurende het jaar zijn de rekeningen-couranten afgerekend, de genoemde posities zijn ontstaan aan het einde van het jaar en zijn begin 2021 afgerekend. Onder de post nog te betalen kosten is de nog terug te betalen subsidie Zorgbonus á € 106.200 en het bedrag van de dividend uitkering á € 590.000 dat de onderneming voornemens is om te betalen aan Stichting Fundis. Onder de post Belastingen en sociale premies is de post nog te betalen sociale lasten á € 501.600 inzake de zorgbonus verantwoord.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vennootschapsbelasting

Vierstroom Zorg Thuis B.V. is vrijgesteld voor de VpB (zorgvrijstelling).

BTW

Vierstroom Zorg Thuis B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat naast Vierstroom Zorg Thuis B.V. uit Fundis Holding B.V., Welthuis B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Fundis Services B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., A-Vastgoed Zorg B.V. (hiervoor Avicen Midden-Holland B.V.), Amadeushuis B.V. (vanaf 23 december 2020), Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Vierstroom Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., Goudenhart B.V., In Beweging B.V., en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Prorata

Er is in 2020 een verzoek bij de Belastingdienst voorgelegd om teruggave BTW voor de jaren 2016 t/m 2018 op basis van een berekening van de prorata aftrek. Het gaat voor Vierstroom Zorg Thuis B.V. om een bedrag van € 12.295. Dit verzoek is nog in behandeling. Aangezien het niet volledig zeker is dat het verzoek wordt gehonoreerd, is uit oogpunt van voorzichtigheid het bedrag niet meegenomen in de jaarrekening 2020.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Zoals 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 compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 8 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag € 1.635.184 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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (Wijkverpleging)

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

De specificatie van de niet uit de balans blijken verplichtingen is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| huurcontracten | 810.226 | 780.289 |
| ICT kosten, licenties en contracten | 1.102.680 | 1.628.747 |
| Telefoniekosten | 0 | 826.434 |
| lease auto's + fietsen | 1.092.425 | 57.404 |
| | <u>3.005.331</u> | <u>3.292.874</u> |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de niet uit de balans blijken verplichtingen als langlopend moet worden beschouwd:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Kortlopend deel (< 1 jr.) | 1.783.734 | 3.261.633 |
| Langlopend deel (> 1 jr.) | 1.221.597 | 31.242 |
| Hiervan (> 5 jaar) | 0 | 0 |

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 22.858 | 0 | 89.281 | 0 | 0 | 112.139 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 2.286 | 0 | 53.891 | 0 | 0 | 56.177 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>20.572</u> | <u>0</u> | <u>35.390</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>55.962</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 15.860 | 0 | 0 | 15.860 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 2.286 | 0 | 17.304 | 0 | 0 | 19.590 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-2.286</u> | <u>0</u> | <u>-1.444</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-3.730</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 22.858 | 0 | 105.141 | 0 | 0 | 127.999 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 4.572 | 0 | 71.195 | 0 | 0 | 75.767 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>18.286</u> | <u>0</u> | <u>33.946</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>52.232</u> |
| Afschrijvingspercentage | 10,0% | 20-33,3% | 10,0% | 0,0% | 0,0% | |

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (excl. subsidies) | 35.613.835 | 36.744.393 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-Zorg (excl. subsidies) | 9.996.256 | 8.213.278 |
| Opbrengsten Wmo | 620.552 | 815.217 |
| Overige zorgprestaties | 94.585 | 126.896 |
| Totaal | 46.325.228 | 45.899.784 |

Toelichting:

De stijging van de omzet wordt veroorzaakt door een groeiend klanten bestand voor de WLZ extramurale productie. De WLZ extramurale productie wordt in onderaannemerschap geleverd in opdracht van WelThuis B.V. De daling van de ZVW opbrengsten heeft te maken met de afschaling van de zorg enerzijds door de cliënt en de zorgaanbieder en anderzijds door de verminderde instroom van nieuwe cliënten door de uitbraak van Covid-19.

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

| | Continuïteits- bijdrage € | Meerkosten € | Hardheids- clausule € | Overige € | Totaal € |
|--|---------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------|-------------|
| Opbrengsten zorgverzekeringswet | 986.028 | 185.677 | 0 | 0 | 1.171.705 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WL | 327.458 | 41.868 | 0 | 0 | 369.326 |
| Opbrengsten Wmo | 127.692 | 51.326 | 0 | 0 | 179.017 |
| Overige zorgprestaties | | | 0 | 0 | 0 |
| | 1.441.178 | 278.870 | 0 | 0 | 1.720.048 |

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid. De continuïteitsbijdrage van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zijn door WelThuis meegenomen in de nacalculatie richting de zorgkantoren. De verwachting is dat deze in zijn geheel worden gehonoreerd. De continuïteitsbijdrage van de wet maatschappelijke ondersteuning is al door de gemeenten een bedrag vergoed van in totaal € 84.865. De continuïteitsbijdrage van de zorgverzekeringswet is bepaald op alle ingediende gefactureerde zorg en is afhankelijk van het feit of de zorgverzekeraars alle ingediende zorg ook goedkeuren. De verwachting hiervan is dat de zorgverzekeraars alle ingediende gefactureerde zorg ook goedkeuren t.b.v. de berekening. De meerkosten van de zorgverzekeringswet (gebaseerd op 0,8% van de referentie omzet periode januari + februari 2020) is conform de vastgelegde beleidsregels bepaald.

9. Subsidies

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| Subsidies Zvw-zorg | 0 | 0 |
| ID-banen | 42.669 | 52.252 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 264.813 | 230.862 |
| | 307.483 | 283.115 |

Toelichting:

De stijging wordt veroorzaakt doordat er in 2020 subsidie is ontvangen voor project E-Health.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten: | | |
| Overige | 405.518 | 993.978 |
| Totaal | 405.518 | 993.978 |

Toelichting:

Onder overige opbrengsten worden de opbrengsten verantwoord die betrekking hebben met de levering van zorg aan andere zorgaanbieders alsmede opbrengsten inzake externe detacheringen van zorgpersoneel.

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 21.011.137 | 21.197.423 |
| Sociale lasten | 3.508.149 | 3.609.030 |
| Pensioenpremie | 1.707.073 | 1.773.721 |
| Andere personeelskosten | 754.535 | 666.980 |
| Doorbelaste personeelskosten | 6.044.025 | 5.486.539 |
| Sub-totaal | 33.024.920 | 32.733.693 |
| Personeel niet in loondienst | 2.748.740 | 2.134.311 |
| Totaal personeelskosten | 35.773.660 | 34.868.005 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Thuiszorg | 478 | 484 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 478 | 484 |
| In 2020 waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2019: geen) | | |

Toelichting:

De toename van personeel niet in loondienst wordt voornamelijk verklaard door het feit dat er meer kosten zijn gemaakt voor de inhuur van specialistische zorg en de kosten van onderaannemers. De stijging van de doorbelaste personeelskosten komt voort uit het feit dat de kosten van inhuur van medewerkers vanuit de flexpool duurder is omdat er rekening wordt gehouden met de Wet Arbeid in Balans waardoor er hogere premies moeten worden betaald. Verder zit in de post lonen en salarissen het reeds uitbetaalde deel van de Zorgbonus minus de reeds ontvangen subsidie verwerkt. Totaal aan Zorgbonus is ontvangen € 1.234.800 en uitbetaald inclusief sociale lasten € 1.128.600.

12. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--------|---------|
| | € | € |
| - materiële vaste activa | 19.589 | 159.988 |
| Totaal afschrijvingen | 19.589 | 159.988 |

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 196.851 | 209.040 |
| Algemene kosten | 4.158.538 | 3.751.771 |
| Doorbelasting groepsmaatschappijen | 5.311.188 | 5.477.956 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 16.770 | 32.670 |
| Huur en leasing | 789.045 | 753.723 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 3.904 | -70.377 |
| Totaal bedrijfskosten | 10.476.296 | 10.154.782 |

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten wordt enerzijds veroorzaakt door het feit dat er aan de medewerkers elektrische fietsen ter beschikking zijn gesteld en anderzijds doordat er aan het personeel nieuwe telefoons en tablets zijn verstrekt waardoor er extra kosten zijn gemaakt voor de implementatie.

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 0 |
| Sub-totaal financiële baten | 0 | 0 |
| Rentelasten | -22.228 | -59.189 |
| Sub-totaal financiële lasten | -22.228 | -59.189 |
| Totaal financiële baten en lasten | -22.228 | -59.189 |

15. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--|--------|--------|
| | € | € |
| 1 Controle van de jaarrekening | 53.583 | 56.144 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (diverse subsidieregelingen) | 0 | 0 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 niet controle-diensten | 0 | 2.500 |
| | 53.583 | 58.644 |

Toelichting:

De accountantskosten zijn inclusief BTW opgenomen.

16. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2021.

17. Resultaatbestemming

De directie heeft aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) voorgesteld het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrag van € 746.455 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2020 een dividend van € 590.000 uit te keren. Dit voorstel is door de AVA overgenomen.

18. Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus

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 Vierstroom Zorg Thuis B.V. wordt erop gerekend dat, evenals in 2020, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan. Er ontstaat naar verwachting geen liquiditeitsprobleem voor Vierstroom Zorg Thuis B.V.

19. Ondertekening door bestuurders

Stichting Fundis
bestuurder
J.G.J.M. van den Oever
dd 4-5-2021

Vierstroom Zorg Thuis B.V.
bestuurder
S.J. Veenhoff
Pagina 21 dd 4-5-2021

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 25 lid 1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald.

2.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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