

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis

en

Stichting Beheer Senior Woningen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Geconsolideerde jaarrekening 2020

1.1 Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	13
1.1.6	Mutatatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	22
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	23

1.2 Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	29
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	30
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	31
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	32
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	38
1.2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	39
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	40

1.3 Vaststelling en goedkeuring 44

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
2.2	Nevenvestigingen	46
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Materiële vaste activa	2	8.073.315	8.048.753
Financiële vaste activa	3		
Totaal vaste activa		8.073.315	8.048.753
Vlottende activa			
Vorraden	4		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	530.903	64.940
Debiteuren en overige vorderingen	7	58.563	177.037
Effecten	8		
Liquide middelen	9	7.660.428	7.714.191
Totaal vlottende activa		8.249.894	7.956.168
Totaal activa		16.323.209	16.004.921
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10		
Bestemmingsreserves		11	11
Bestemmingsfondsen		5.983.799	5.356.976
Algemene en overige reserves		1.625.297	1.558.916
Totaal groepsvermogen		7.609.107	6.915.903
Voorzieningen	11	835.298	870.719
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	6.069.010	6.722.704
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	13		
Overige kortlopende schulden	14	1.809.794	1.495.595
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.809.794	1.495.595
Totaal passiva		16.323.209	16.004.921

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **29-06-2021**

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	7.152.140	6.685.226
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	304.131	60.265
Overige bedrijfsopbrengsten	17	701.212	725.872
Som der bedrijfsopbrengsten		8.157.483	7.471.363
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	4.697.541	4.431.460
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	621.102	621.787
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20		
Honorariumkosten vrijgestelde medisch specialisten	21		
Overige bedrijfskosten	22	1.802.353	1.761.989
Som der bedrijfslasten		7.120.996	6.815.236
BEDRIJFSRESULTAAT		1.036.487	656.127
Financiële baten en lasten	23	-343.280	-353.880
RESULTAAT BOEKJAAR		693.207	302.247

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve woningen	66.383	74.041
Bestemmingsreserve kapitaallasten woningen	281.095	24.136
Bestemmingsfondsen	345.729	204.070
	693.207	302.247



1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.036.487	656.127
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19, 20	621.102	621.788
- mutaties voorzieningen	11	-35.421	-29.762
- mutaties herinvesteringsreserve			
- boekresultaten afstoting vaste activa			
		585.681	592.026
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	118.474	-12.065
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-465.963	-22.587
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	14	208.108	363.586
		-139.381	328.934
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.482.787	1.577.087
Ontvangen interest	23	671	2.591
Betaalde interest	23	-343.951	-356.471
Ontvangen dividenden	23		
		-343.280	-353.880
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.139.507	1.223.207
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-645.664	-308.473
Desinvesterings materiële vaste activa	2		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-645.664	-308.473
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12		
Aflossing langlopende schulden	12	-547.606	-441.795
Kortlopend bankkrediet	14		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-547.606	-441.795
Mutatie geldmiddelen		-53.763	472.939
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	7.714.191	7.241.252
Stand geldmiddelen per 31 december	9	7.660.428	7.714.191
Mutatie geldmiddelen		-53.763	472.939

Toelichting:

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis en Stichting Beheer Senior Woningen worden geleid door dezelfde bestuurder en staan onder toezicht van dezelfde Raad van Toezicht. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis te Bathmen. De jaarrekening van Stichting Beheer Senior Woningen is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis te Bathmen. De zorginstelling is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bathmen, op het adres Gorsseleweg 2. Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis is bij de KvK geregistreerd onder KvK-nummer 41244219. Stichting Beheer Senior Woningen is bij de KvK geregistreerd onder KvK-nummer 41245067.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi(RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen. Tevens dient het management hetzelfde te doen voor de 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.

Schattingswijziging

Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis heeft in het boekjaar, mede vanwege het huisvestingsplan, de verwachte economische levensduur en eventuele restwaarde van gebouwdelen herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van enkele gebouwdelen is aangepast en de boekwaarde per 1 januari 2019 wordt afgeschreven in 4 jaar. Ook zijn de afschrijvingspercentages voor de diverse gebouwdelen van SBSB in 2019 beoordeeld. Hierbij is geconstateerd dat niet alle gebouwdelen in maximaal vijftig jaar zijn afgeschreven indien het tot dusver gehanteerde afschrijverloop wordt voortgezet. In 2019 is dat hersteld. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 140.723 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect als volgt: van 2020 tot en met 2022 ca. in totaal € 422.169.

Consolidatie

Zoals in het onderdeel 'Groepsverhoudingen' is toegelicht, maakt Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis deel uit van een groep. In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Woon-, Zorg, en Dienstencentrum 't Dijkhuis;
- Stichting Beheer Senior Woningen.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Vrienden van 't Dijkhuis te Bathmen. Fondsenwerving t.b.v. welzijnszorg. Er kan geen invloed door 't Dijkhuis worden uitgeoefend. Er zijn wel transacties geweest tussen het Dijkhuis en de Stichting Vrienden. De omvang van deze transacties is gering.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

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:

- Bedrijfsgebouwen : 1,73% - 5 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. Renovaties worden geactiveerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Woon-, Zorg-, en Dienstencentrum 't Dijkhuis beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Wanneer deze aanwijzingen aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, dan wordt de realiseerbare waarde bepaald aan de hand van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is bij het contant maken aan de hand van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd op basis van de werkelijke rente. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Indien een bijzondere waardevermindering, die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van het desbetreffende actief niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

In 2015 heeft 't Dijkhuis een impairment toegepast voor de 26 plaatsen van de afdeling voor zware en intensieve zorgverlening aan zorgvragers met een psychogeriatrische zorgvraag. De reden hiervoor is het feit dat de te betalen kapitaalslasten voor deze plaatsen hoger zijn dan de te realiseren kapitaalslastenvergoeding. Voor de berekening van de hoogte van de impairment is uitgegaan van de volgende uitgangspunten cq. aannames:

- reguliere bezetting van 26 plaatsen;
- gemiddelde zorgzwaarte van ZZP 5 (met toelating voor behandeling);
- 85% van de NHC is beschikbaar ter dekking van de kapitaalslasten. De overige 15% is ter dekking van leegstand, overhead en instandhouding
- rekenrente van 4,1%;
- rente toerekening op de totale boekwaarde, die betrekking heeft op dit bouwdeel;
- werkelijke boekwaarde per ultimo 2015 (voor impairment).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen 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 groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening langdurige zieken

De voorziening langdurige zieken betreft een voorziening voor toekomstige salariskosten van langdurige zieken. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. De berekening is gebaseerd op datum ziekmelding, percentage ziekmelding, salariskosten 2020 en herstelvooruitzichten. De berekening is uitsluitend gebaseerd op huidige langdurige zieken.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Woon- Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis 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 Stichting Woon- Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Woon- Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Woon- Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis 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. Stichting Woon- Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.531.259	6.947.262
Machines en installaties	408.357	513.419
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	404.943	430.825
Totaal materiële vaste activa	8.073.315	8.048.753
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.048.753	8.362.067
Bij: investeringen	645.664	308.473
Af: afschrijvingen	621.102	621.787
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	189.248	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	189.248	
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	8.073.315	8.048.753

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	totaal €
Saldo per 1 januari			64.940		64.940
Financieringsverschil boekjaar				530.903	530.903
Correcties voorgaande jaren			2.431		2.431
Betalingen/ontvangsten			-67.371		-67.371
Subtotaal mutatie boekjaar			-64.940	530.903	465.963
Saldo per 31 december				530.903	530.903
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	530.903	64.940
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>530.903</u>	<u>64.940</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020 €	2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.779.991	6.297.035
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.249.088	6.232.095
Totaal financieringsverschil	<u>530.903</u>	<u>64.940</u>

Toelichting:

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.691	21.660
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	7.325	
Subsidies (1e lijns verblijf + zorginfrastructuur)	1.839	18.933
Te ontvangen corona compensatie		
Diversen	43.708	141.774
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>58.563</u>	<u>177.037</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 12,-. Om rentekosten te besparen over saldi boven € 750.000,- heeft 't Dijkhuis een deel van haar geldmiddelen tijdelijk bij Senior Woningen geplaatst. Senior Woningen had nog ruimte om deze gelden zonder kosten op haar bankrekening aan te houden. In 2021 zal de rekening-courant grotendeels worden afgebouwd.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	7.659.194	7.711.772
Kassen	1.234	2.419
Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>7.660.428</u>	<u>7.714.191</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen termijndeposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	11	11
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	5.983.799	5.356.976
Algemene en overige reserves	1.625.299	1.558.916
Totaal groepsvermogen	7.609.109	6.915.903

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	11	0	0	11
Totaal kapitaal	11	0	0	11

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.111.985	345.728	0	2.457.713
Bestemmingsreserve kapitaallasten	3.244.991	281.095	0	3.526.086
Totaal bestemmingsfondsen	5.356.976	626.823	0	5.983.799

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene Reserve Woningen	1.287.392	66.383	0	1.353.775
Overige reserves:				
Bestemmingsreserve kapitaallasten Woningen	271.524	0	0	271.524
Totaal algemene en overige reserves	1.558.916	66.383	0	1.625.299

Toelichting:

Het resultaat van de Reserve aanvaardbare kosten wijkt in de geconsolideerde cijfers af van het enkelvoudige resultaat van het Dijkhuis. Het verschil ad € 12.000 betreft de afschrijving op het in 2013 aan Stichting Beheer Senior Woning betaalde opstalrecht t.b.v. bouw Banekate. Zie ook toelichting 5.1.14 op pagina 34.
De Bestemmingsreserve kapitaallasten Woningen is gevormd uit de verkoop van 3 woningen aan de Polakstraat door Stichting Beheer Senior Woningen.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	693.207	302.247
Herwaardering materiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen		
Totaalresultaat van de instelling	693.207	302.247

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkering	24.752	0	-1.527	-1.387	21.838
Voorziening Groot Onderhoud	369.303	0	0	0	369.303
Voorziening Langdurig zieken	85.141	42.134	71.669	13.472	42.134
Voorziening CAO 2016 ORT	0	0	0	0	0
Voorziening onderhoud woningen	391.523	10.500	0	0	402.023
Totaal voorzieningen	870.719	52.634	70.142	12.085	835.298

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-2020**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	290.284
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	545.014
hiervan > 5 jaar	199.339

Toelichting per categorie voorziening:

De Voorziening Groot Onderhoud wordt aangehouden voor groter instandhoudingsonderhoud. Het periodieke onderhoud (jaarlijks in een cyclus van 1-4 jaar) wordt direct in de kosten verwerkt, terwijl grote renovaties als investeringen worden verwerkt. De dotatie aan de voorziening in 2020 is nihil en is gebaseerd op de benoemde uitgangspunten en per 2020 nieuw opgestelde Meerjarenonderhoudsplan.

Ten behoeve van langdurig ziekteverzuim is een voorziening gevormd voor de toekomstige salarisverplichtingen.

Per balansdatum is Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis niet verzekerd voor kosten van ziekteverzuim.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	6.069.010	6.722.704
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6.069.010	6.722.704

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Stand per 1 januari	7.070.446	7.512.241
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	547.606	441.795
Stand per 31 december	6.522.840	7.070.446
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	453.830	347.742
Stand langlopende schulden per 31 december	6.069.010	6.722.704

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	453.830	347.742
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.069.010	6.722.704
hiervan > 5 jaar	4.535.751	5.091.962

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:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- para passu verklaring.

De ABN AMRO heeft afspraken gemaakt inzake de financiële ratio's. Het garantievermogen moet altijd minimaal 20% van het gecorrigeerde balanstotaal zijn. De Debt service capacity ratio moet altijd minimaal 1,3 zijn.

De ratio's van Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis en Stichting Beheer Senior Woningen Bathmen zien er als volgt uit:

	2020	2019
Eigen vermogen	7.609.109	6.915.903
Achtergesteld vreemd vermogen	0	0
Garantievermogen	7.609.109	6.915.903
Totaal vermogen	16.323.209	16.004.921
Verhouding	46,62%	43,21%
Eis >20%	46,62%	43,21%
EBITDA	1.657.589	1.277.914
Werkelijke rente	343.280	353.880
Aflossing planning volgend jaar	453.830	347.742
DSCR	2,1	1,8
Eis >1,3	2,1	1,8

Berekening garantievermogen is als volgt: Bij het eigen vermogen wordt de latente belastingverplichting ten aanzien van materiële vaste activa en de vorderingen anderen op u, die (mede) ten opzichte van de bank zijn achtergesteld, opgeteld. Op het eigen vermogen alsmede het balanstotaal wordt in mindering gebracht met de immateriële vaste activa, de actieve belastinglatenties(vorderingen), de deelnemingen en minderheidsdeelnemingen, vordering op directie en de vorderingen op deelnemingen, minderheidsdeelnemingen en groepsmaatschappijen.
De berekening van de debt service capacity ratio(DSCR) is als volgt: De EBITDA is het resultaat voor resultaat deelnemingen, rente, overige financiële baten en lasten, buitengewone baten en lasten, belastingen en afschrijvingen. Van de EBITDA worden de contante betaling afgehaald alsmede de leaseverplichting opgeteld.

Toelichting:

PASSIVA

14. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	125.505	273.849
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	453.830	347.742
Belastingen en premies sociale verzekeringen	199.448	95.792
Schulden terzake pensioenen	6.932	16.687
Nog te betalen salarissen	39.126	61.828
Waarborgsommen	5.925	7.150
Nog te betalen kosten:	1.450	
Rente	29.461	29.291
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Terug te betalen subsidie zorgbonus	15.130	
Diversen	425.408	92.014
Vakantiegeld	134.086	129.325
Vakantiedagen	205.800	208.746
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen rente leningen	42.730	44.146
Terug te betalen Overproductie ZvW-ELV/Wijkverpleging 2017	121.482	150.016
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.809.794</u>	<u>1.495.596</u>

Toelichting:

De forse toename van de kortlopende schulden in 2020 ten opzichte van 2019 ontstaat met name door de nog te betalen loonheffing over de uitbetaalde zorgbonus in 2020 ad € 91.370 en de nog te besteden bedragen in 2021 inzake de ontvangen subsidies in het kader van Healthnovum ad € 237.077.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Investeringsverplichtingen

Inzake de Nieuw/verbouw van het Dijkhuis is het Dijkhuis met meerdere partijen verplichtingen aangegaan per 31-12-2020 voor een bedrag van € 198.243,-

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. 't Dijkhuis heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

't Dijkhuis verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.1.6 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	13.430.383	1.191.544	1.168.100	157.247		15.947.274
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	6.483.121	678.125	737.275			7.898.521
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>6.947.262</u>	<u>513.419</u>	<u>430.825</u>	<u>157.247</u>		<u>8.048.753</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.011	13.001	54.143	571.509		645.664
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	423.014	118.063	80.025			621.102
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			189.248			189.248
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen			189.248			189.248
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						
cumulatieve herwaarderingen						
cumulatieve afschrijvingen						
per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-416.003</u>	<u>-105.062</u>	<u>-25.882</u>	<u>571.509</u>		<u>24.562</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	13.437.394	1.204.545	1.032.995	728.756		16.403.690
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	6.906.135	796.188	628.052			8.330.375
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>6.531.259</u>	<u>408.357</u>	<u>404.943</u>	<u>728.756</u>		<u>8.073.315</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5,0%	10-20%			

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	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
		€			%	€	€	€	€	€			€
ABN Amro	9-1-2008	1.000.000	20	onderhands	5,57%	437.500	0	50.000	387.500	137.500	8	lineair	50.000
ABN Amro	9-1-2009	1.400.000	40	onderhands	5,70%	1.041.250	0	35.000	1.006.250	831.250	29	lineair	35.000
ABN Amro	10-1-2010	1.148.000	20	onderhands	5,49%	631.400	0	57.400	574.000	287.000	10	lineair	57.400
ABN Amro	26-4-2013	2.000.000	10	onderhands	4,10%	1.268.000	0	272.000	996.000	0	3	lineair	172.000
ABN Amro	13-9-2002	1.500.000	35	onderhands	6,05%	1.120.961	0	32.331	1.088.630	1.019.768	19	annuïteit	34.287
ABN Amro	13-9-2012	3.700.000	35	onderhands	4,23%	2.571.335	0	100.875	2.470.460	2.260.233	19	annuïteit	105.143
Totaal						7.070.446	0	547.606	6.522.840	4.535.751			453.830

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	287.556	373.545
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.036.728	5.953.535
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	580.199	343.500
Opbrengsten Wmo	19.498	14.646
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.228.159	
Totaal	7.152.140	6.685.226

Toelichting:

De volledig goedgekeurde productie door het zorgkantoor is in de WLZ opbrengsten verwerkt.

De bedragen ZvW-ELV en ZvW-Wijkverpleging boven het afgesproken budgetplafond met zorgverzekeraars zijn niet in de opbrengsten meegenomen

Het bedrag voor de Zorg-gerelateerde corona-compensatie is vastgesteld op basis van de geldende formatten vergoedingsregels voor omzetgarantie en kosten met betrekking tot corona.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidie zorgbonus	231.370	
Overige Rijkssubsidies	12.924	
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	59.837	60.265
Overige subsidies		
Totaal	304.131	60.265

Toelichting:

Het bedrag € 12.924,- (Overige Rijkssubsidies) betreft Bijdragen van RVO in het kader van de Stimuleringsregeling e-Health Thuis. Alle 5 door het Dijkhuis ingediende aanvragen zijn goedgekeurd. Uiterlijk 31 mei 2021 moeten deze projecten zijn uitgevoerd.

In 2020 is de ontvangen subsidie ten behoeve van de uitgekeerde zorgbonussen opgenomen.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Extramuraal Carinova	3.398	4.529
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	579.945	584.171
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	72.550	73.304
- Opbrengsten horecavoorzieningen	3.253	9.768
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten		469
- Opbrengsten uit eigen bijdrage van cliënten	28.747	30.272
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties	13.319	23.359
Totaal	701.212	725.872

Toelichting:

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	3.298.741	3.362.205
Sociale lasten	542.242	507.673
Pensioenpremies	265.756	258.289
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	60.732	46.373
- Reis- en verblijfskosten	44.966	33.651
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	224.371	
- Andere personeelskosten	39.365	43.833
Subtotaal	4.476.173	4.252.024
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	15.771	9.732
- Kosten inzet externe specialisten	119.346	110.751
- Kosten onderaannemers	79.251	58.953
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	7.000	
Subtotaal	4.697.541	4.431.460
Totaal personeelskosten	4.697.541	4.431.460
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ouderenzorg	88	86
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	88	86

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

Toelichting:

Er is in 2020 meer inzet van medewerkers nodig is geweest. Daarnaast is de zorgbonus uitgekeerd in 2020.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	621.102	621.787
Totaal afschrijvingen	621.102	621.787

Toelichting:

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	398.670	453.594
Algemene kosten	741.556	792.501
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	281.978	133.826
Onderhoudskosten	267.568	288.917
Energiekosten	94.792	80.640
Huur en leasing	7.289	2.011
Dotaties en vrijval voorzieningen	10.500	10.500
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.802.353</u>	<u>1.761.989</u>

Toelichting:

Onder de Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de meerkosten met betrekking tot corona opgenomen.

In 2020 is het MJOP geüpdatet vanwege de huisvestingsplannen. Gebaseerd op dit bijgestelde MJOP is een dotatie aan de voorziening niet meer nodig.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	671	2.591
Subtotaal financiële baten	<u>671</u>	<u>2.591</u>
Rentelasten	-343.951	-356.471
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-343.951</u>	<u>-356.471</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-343.280</u>	<u>-353.880</u>

Toelichting:

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

24. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

25. Honoraria accountant	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	41.443	35.928
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoording etc.)	3.751	3.025
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>45.194</u>	<u>38.953</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis

27. 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 1.1.8.b

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 (leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking die tevens gelijktijdig leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking is bij een andere WNT-instelling)

Naam leidinggevende topfunctionaris	M.J.A. van Beek MBA
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.050
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.576
8 Totaal bezoldiging	<u>120.626</u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000
12 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
13 Individueel toepasselijk maximum	75.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.390
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.608
5 Totaal bezoldiging	<u>110.998</u>
6 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000

Toelichting:

"De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.



1.1.8.b TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

Naam topfunctionaris	T. J. Lozeman	S.G. Herbold	A.J. Schemmekes-Bultman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jan-17	1-jan-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>13.086</u>	<u>8.724</u>	<u>8.724</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>12.079</u>	<u>8.019</u>	<u>8.019</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000
Naam topfunctionaris	E. de Jong	E. den Besten	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-17	1-feb-19	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>8.724</u>	<u>8.724</u>	
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>8.019</u>	<u>7.342</u>	
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	11.896	

Toelichting:

"De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.



1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Materiële vaste activa	2	3.846.625	3.684.230
Financiële vaste activa	3		
Totaal vaste activa		3.846.625	3.684.230
Vlottende activa			
Voorraden	4		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	530.903	64.940
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.136.098	348.099
Effecten	8		
Liquide middelen	9	5.084.335	6.112.323
Totaal vlottende activa		6.751.336	6.525.362
Totaal activa		10.597.961	10.209.592
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10		
Bestemmingsreserves		11	11
Bestemmingsfondsen		5.899.799	5.284.976
Algemene en overige reserves			
Totaal eigen vermogen		5.899.810	5.284.987
Voorzieningen	11	433.275	479.196
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	2.649.350	3.163.750
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	13		
Overige kortlopende schulden	14	1.615.526	1.281.659
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.615.526	1.281.659
Totaal passiva		10.597.961	10.209.592

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **29-06-2021**

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	7.152.140	6.685.226
Subsidies	16	304.131	60.265
Overige bedrijfsopbrengsten	17	122.167	147.101
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.578.438</u>	<u>6.892.592</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	4.697.541	4.431.460
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	476.258	500.489
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20		
Honorariumkosten vrijgestelde medisch specialisten	21		
Overige bedrijfskosten	22	1.619.633	1.569.395
Som der bedrijfslasten		<u>6.793.432</u>	<u>6.501.344</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		785.006	391.248
Financiële baten en lasten	23	-170.182	-175.042
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>614.824</u></u>	<u><u>216.206</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen	614.824	216.206
	<u>614.824</u>	<u>216.206</u>



1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn conform die van de geconsolideerde jaarrekening. Er zijn geen afwijkingen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.385.439	2.690.437
Machines en installaties	408.357	513.419
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	324.073	323.129
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	728.756	157.247
Totaal materiële vaste activa	<u>3.846.625</u>	<u>3.684.232</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.684.230	3.998.297
Bij: investeringen	638.653	186.422
Bij: herwaarderings		
Af: afschrijvingen	476.258	500.489
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	189.248	
Af: terugname geheel afgeschreven activa	189.248	
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>3.846.625</u>	<u>3.684.230</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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 1.2.6

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			64.940		64.940
Financieringsverschil boekjaar				530.903	530.903
Correcties voorgaande jaren			2.431		2.431
Betalingen/ontvangsten			-67.371		-67.371
Subtotaal mutatie boekjaar			-64.940	530.903	465.963
Saldo per 31 december				530.903	530.903

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	530.903	64.940
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	530.903	64.940

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.779.991	6.297.035
Af: ontvangen vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.249.088	6.232.095
Correcties voorgaand jaar		
Totaal financieringsverschil	530.903	64.940

Toelichting:

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.251	20.403
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	7.325	
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidies (1e ljin verblijf + zorginfrastructuur)	1.839	18.933
Diversen	43.708	141.774
Rekening-courant Senior Woningen	1.077.975	166.989
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.136.098</u>	<u>348.099</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 12,-.

Om rentekosten te besparen over saldi boven € 750.000,- heeft 't Dijkhuis een deel van haar geldmiddelen tijdelijk bij Senior Woningen geplaatst. Senior Woningen had nog ruimte om deze gelden zonder kosten op haar bankrekening aan te houden. In 2021 zal de rekening-courant grotendeels worden afgebouwd.

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	5.083.101	6.109.904
Kassen	1.234	2.419
Totaal liquide middelen	<u>5.084.335</u>	<u>6.112.323</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's begrepen; deze kunnen elk moment worden opgevraagd. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	11	11
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	5.899.799	5.284.974
Algemene en overige reserves		
Totaal eigen vermogen	5.899.810	5.284.985

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	11			11
Totaal kapitaal	11			11

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.039.984	333.729		2.373.713
Bestemmingsreserve kapitaallasten	3.244.991	281.095		3.526.086
Totaal bestemmingsfondsen	5.284.975	614.824		5.899.799

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Beheer Senior Woningen	1.865.299	66.383
Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis	5.899.810	614.824
Eliminatie consolidatie	-156.000	12.000
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	7.609.109	693.207

Toelichting:

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkering	24.752		-1.527	-1.387	21.838
Voorziening Groot Onderhoud	369.303				369.303
Voorziening Langdurig zieken	85.141	42.134	71.669	13.472	42.134
Totaal voorzieningen	479.196	42.134	70.142	12.085	433.275

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-2020**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	111.738
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	321.537
hiervan > 5 jaar	10.919

Toelichting per categorie voorziening:

De Voorziening Groot Onderhoud wordt aangehouden voor groter instandhoudingsonderhoud. Het periodieke onderhoud (jaarlijks in een cyclus van 1-4 jaar) wordt direct in de kosten verwerkt, terwijl grote renovaties als investeringen worden verwerkt. De dotatie aan de voorziening in 2020 is nihil en is gebaseerd op de benoemde uitgangspunten en per 2020 nieuw opgestelde Meerjarenonderhoudsplan.

Ten behoeve van langdurig ziekteverzuim is een voorziening gevormd voor de toekomstige salarisverplichtingen.

Per balansdatum is Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis niet verzekerd voor kosten van ziekteverzuim.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Schulden aan banken	2.649.350	3.163.750
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	2.649.350	3.163.750

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Stand per 1 januari	3.378.150	3.692.550
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	414.400	314.400
Stand per 31 december	2.963.750	3.378.150
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	314.400	214.400
Stand langlopende schulden per 31 december	2.649.350	3.163.750

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	314.400	214.400
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.649.350	3.163.750
hiervan > 5 jaar	1.255.750	1.806.150

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:

- hypothecaire zekerheid
- pandrecht

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	119.659	251.877
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	314.400	214.400
Belastingen en premies sociale verzekeringen	199.448	95.792
Schulden terzake pensioenen	6.932	16.687
Nog te betalen salarissen	39.126	61.828
Overige schulden:	1.450	
Project Dementievriendelijk/Belevingstuin	3.481	39.010
Waarborgsommen	5.925	7.150
Nog te betalen kosten:		
Rente	29.461	29.291
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Terug te betalen subsidie zorgbonus	15.130	
Vakantiegeld	134.086	129.325
Vakantiedagen	205.800	208.746
Overige overlopende passiva:		
Terug te betalen Overproductie ZvW-ELV/Wijkverpleging	121.482	150.016
Diversen	419.146	77.537
Totaal overige kortlopende schulden	1.615.526	1.281.659

Toelichting:

De forse toename van de kortlopende schulden in 2020 ten opzichte van 2019 ontstaat met name door de nog te betalen loonheffing over de uitbetaalde zorgbonus in 2020 ad € 91.370 en de nog te besteden bedragen in 2021 inzake de ontvangen subsidies in het kader van Healthnovum ad € 237.077.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Investeringsverplichtingen

Inzake de Nieuw/verbouw van het Dijkhuis is het Dijkhuis met meerdere partijen verplichtingen aangegaan per 31-12-2020 voor een bedrag van € 198.243,-

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. 't Dijkhuis heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

't Dijkhuis verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	6.966.995	1.191.544	926.962	157.247		9.242.748
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	4.276.560	678.125	603.833			5.558.518
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>2.690.437</u>	<u>513.419</u>	<u>323.129</u>	<u>157.247</u>		<u>3.684.230</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		13.001	54.143	571.509		638.653
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	304.996	118.063	53.199			476.258
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			189.248			189.248
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen			189.248			189.248
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						
cumulatieve herwaarderingen						
cumulatieve afschrijvingen						
per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-304.996</u>	<u>-105.062</u>	<u>944</u>	<u>571.509</u>		<u>162.395</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	6.966.995	1.204.545	791.857	728.756		9.692.153
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	4.581.556	796.188	467.784			5.845.528
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.385.439</u>	<u>408.357</u>	<u>324.073</u>	<u>728.756</u>		<u>3.846.625</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5,0%	10-20%			

BIJLAGE

1.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	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
		€			%	€	€	€	€	€			€
ABN Amro	1-9-2008	1.000.000	20	onderhands	5,57%	437.500	0	50.000	387.500	137.500	8	lineair	50.000
ABN Amro	1-9-2009	1.400.000	40	onderhands	5,70%	1.041.250	0	35.000	1.006.250	831.250	29	lineair	35.000
ABN Amro	1-10-2010	1.148.000	20	onderhands	5,49%	631.400	0	57.400	574.000	287.000	10	lineair	57.400
ABN Amro	26-4-2013	2.000.000	10	onderhands	4,10%	1.268.000	0	272.000	996.000	0	3	lineair	172.000
Totaal						3.378.150	0	414.400	2.963.750	1.255.750			314.400

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	287.556	373.545
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.036.728	5.953.535
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	580.199	343.500
Opbrengsten Wmo	19.498	14.646
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.228.159	
Totaal	<u>7.152.140</u>	<u>6.685.226</u>

Toelichting:

De volledig goedgekeurde productie door het zorgkantoor is in de WLZ opbrengsten verwerkt.

De bedragen ZvW-ELV en ZvW-Wijkverpleging boven het afgesproken budgetplafond met zorgverzekeraars zijn niet in de opbrengsten meegenomen.

Het bedrag voor de Zorg-gerelateerde corona-compensatie is vastgesteld op basis van de geldende formatten vergoedingsregels voor omzetgarantie en kosten met betrekking tot corona.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidie Zvw-zorg		
Subsidie zorgbonus	231.370	
Overige Rijkssubsidies	12.924	
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	59.837	60.265
Overige subsidies		
Totaal	<u>304.131</u>	<u>60.265</u>

Toelichting:

Het bedrag € 12.924,- (Overige Rijkssubsidies) betreft Bijdragen van RVO in het kader van de Stimuleringsregeling e-Health Thuis. Alle 5 door het Dijkhuis ingediende aanvragen zijn goedgekeurd. Uiterlijk 31 mei 2021 moeten deze projecten zijn uitgevoerd.

In 2020 is de ontvangen subsidie ten behoeve van de uitkeerde zorgbonussen opgenomen.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Extramuraal Carinova	3.398	4.529
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	900	5.400
- Opbrengst maaltijdverstrekking	72.550	73.304
- Opbrengsten horecavoorzieningen		469
- Opbrengsten andere diensverlening aan cliënten	3.253	9.768
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	28.747	30.272
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties	13.319	23.359
Totaal	<u>122.167</u>	<u>147.101</u>

Toelichting:

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	3.298.741	3.362.205
Sociale lasten	542.242	507.673
Pensioenpremies	265.756	258.289
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	60.732	46.373
- Reis- en verblijfkosten	44.966	33.651
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	224.371	
- Andere personeelskosten	39.365	43.833
Subtotaal	4.476.173	4.252.024
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	15.771	9.732
- Kosten inzet externe specialisten	119.346	110.751
- Kosten onderaannemers	79.251	58.953
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	7.000	
Totaal personeelskosten	4.697.541	4.431.460
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Ouderenzorg	88	86
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	88	86

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

Toelichting:

Er is in 2020 meer inzet van medewerkers nodig is geweest. Daarnaast is de zorgbonus uitgekeerd in 2020.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	476.258	500.489
Totaal afschrijvingen	476.258	500.489

Toelichting:

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	398.670	453.594
Algemene kosten	637.378	696.638
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	281.978	133.826
Onderhoudskosten	199.526	202.686
Energiekosten	94.792	80.640
Huur en leasing	7.289	2.011
Totaal overige bedrijfskosten	1.619.633	1.569.395

Toelichting:

Onder de Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn de meerkosten met betrekking tot corona opgenomen.
In 2020 is het MJOP geüpdatet vanwege de huisvestingsplannen. Gebaseerd op dit bijgestelde MJOP is een dotatie aan de voorziening niet meer nodig.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	671	2.591
Subtotaal financiële baten	671	2.591
Rentelasten	-170.853	-177.633
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	-170.853	-177.633
Totaal financiële baten en lasten	-170.182	-175.042

Toelichting:

25. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	34.939	29.420
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	3.751	3.025
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	38.690	32.445

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

27. 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 1.1.8.b

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

M.J.A. van Beek MBA
Bestuurder

W.G.

T.J. Lozeman
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

E. de Jong
Lid Raad van Toezicht

W.G.

A. Schemmekes-Bultman MBA
Lid Raad van Toezicht

W.G.

S.G. Herbold RVGME
Lid Raad van Toezicht

W.G.

E. den Besten
Lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 15, dat het behaalde resultaat slechts bestemd mag worden voor het doel van de stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Woon-, Zorg- en Dienstencentrum 't Dijkhuis
Plaatsnaam	Bathmen
KvK-nummer	41244219

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In 2020 had 't Dijkhuis te maken met de gevolgen van het coronavirus en de maatregelen om verspreiding van het virus tegen te gaan. De maatregelen hadden grote gevolgen voor het welzijn en welbevinden van cliënten en de organisatie van de zorgverlening. Hierbij is ernaar gestreefd om de beperkingen voor cliënten waar mogelijk en verantwoord te verminderen, bijvoorbeeld door zorg- en welzijn individueel te organiseren en door contact tussen cliënten en hun naasten via een spreek-luistervoorverbinding te faciliteren. Als gevolg van het coronavirus waren er meer mutaties dan gebruikelijk en was tijdelijk sprake van leegstand. Hierdoor was sprake van een afname van de intramurale en extramurale zorgvraag.

Voor medewerkers had het virus onder andere gevolgen voor de werkdruk. Zorgmedewerkers lieten zich bij symptomen testen en moesten in quarantaine. Dit verzuim werd door collega's en ingehuurd zorgverleners vervangen. Daarnaast waren er extra werkzaamheden om de coronamaatregelen adequaat uit te voeren.

Teneinde de loonkosten van de extra inzet van medewerkers en de materiële kosten vanwege de maatregelen te vergoeden wordt door 't Dijkhuis een beroep gedaan om de door het Rijk ingestelde compensatieregelingen.

Uitmo 2020 zijn de coronamaatregelen nog steeds van kracht zolang de Rijksoverheid deze blijft stellen. Als gevolg hiervan zullen extra kosten gemaakt worden. Naar verwachting nemen deze kosten, met het verspreiden van de maatregelen geleidelijk af.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 892.199	€ 62.664					€ 954.863
Compensatie personele meerkosten corona	€ 114.972						€ 114.972
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 158.324						€ 158.324
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.165.495	€ 62.664	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.228.159
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.165.495	€ 62.664	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.228.159

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 6.782.422	€ 350.220	€ 19.498		€ 122.167	€ 7.274.307
- begroting 2020	€ 6.781.632	€ 389.640	€ 24.480		€ 127.900	€ 7.323.652
- jaarrekening 2019	€ 6.297.035	€ 373.545	€ 14.646		€ 147.101	€ 6.832.327

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	17,18%	17,89%	0,00%		0,00%	16,88%
---	---------------	---------------	--------------	--	--------------	---------------

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

N.v.t.

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

N.v.t.

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

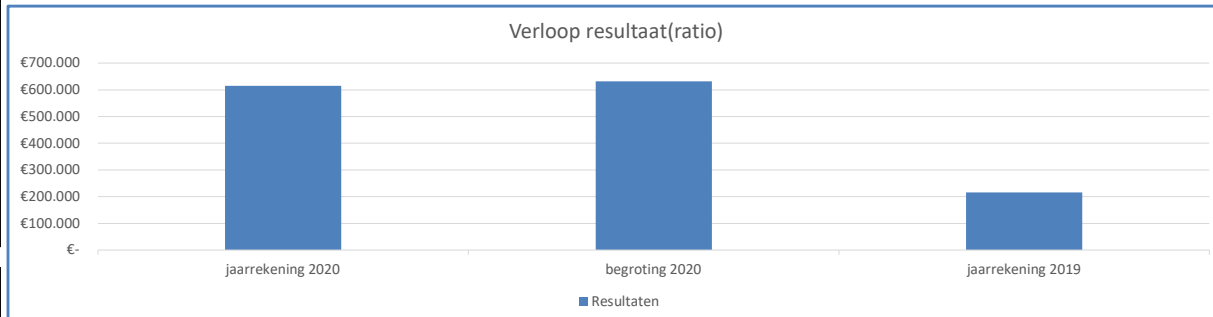
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
€	614.824	€ 632.444	€ 216.206
	8,45%	8,64%	3,16%
	n.v.t.	-0,18%	5,29%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Door de stichting is een resultaatverklaring opgesteld die met de accountant en de Raad van Toezicht is overlegd. Uit deze verklaring blijkt dat het enkelvoudige resultaat van 't Dijkhuis van 614.824 euro over 2020 overeenkomstig de begroting en vergelijkbaar is met het resultaat in voorgaande jaren. Het jaar 2019 is vanwege specifieke omstandigheden minder goed vergelijkbaar.

Uit de resultaatverklaring blijkt dat een substantieel deel van de compensatie de vergoeding van gedeerde omzet betreft. Als gevolg daarvan wordt het begroot resultaat gerealiseerd. Dit resultaat is hoger dan de benchmark met andere zorgorganisaties vanwege de inrichting en aansturing van de organisatie met een solide verhouding tussen opbrengsten en kosten. Daarnaast heeft 't Dijkhuis door de oudere huisvesting relatief lage huisvestingslasten ten opzichte van de normatieve vergoeding. Het resultaat bestaat voor circa 281.000 euro (47%) uit resultaat op de zorgvastgoedexploitatie. De kosten van huisvesting zullen als gevolg van de realisatie van het huisvestingsplan in de komende jaren aanzienlijk toenemen.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

WG

Naam en ondertekening bestuurder 2

WG

Naam en ondertekening bestuurder 3

WG

Waarmak accountants identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **29-06-2021**