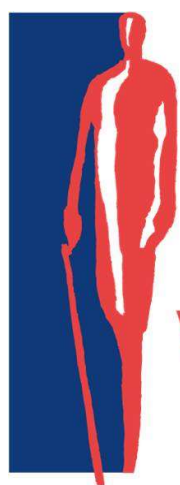


Jaarverslaggeving 2020

Stichting Valkenhof



Valkenhof

Zorg met 'n zachte *g*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

| | | |
|-----|---|----|
| 1.1 | Balans per 31 december 2020 | 4 |
| 1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 5 |
| 1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 6 |
| 1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 12 |
| 1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 19 |
| 1.7 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 | 20 |
| 1.8 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 21 |
| 1.9 | Vaststelling en goedkeuring | 26 |

2 Overige gegevens

| | | |
|-----|---|----|
| 2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 28 |
| 2.2 | Nevenvestigingen | 28 |
| 2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 29 |

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 26.710.081 | 28.070.516 |
| Totaal vaste activa | | 26.710.081 | 28.070.516 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 2 | 40.866 | 31.677 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 3 | 263.406 | 300.594 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 4 | 1.878.228 | 577.673 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 5 | 1.315.933 | 1.885.254 |
| Liquide middelen | 6 | 13.032.182 | 9.804.924 |
| Totaal vlottende activa | | 16.530.615 | 12.600.122 |
| Totaal activa | | <u>43.240.696</u> | <u>40.670.638</u> |
| | | | |
| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 7 | | |
| Kapitaal | | 91 | 91 |
| Bestemmingsreserves | | 13.252.559 | 12.231.790 |
| Bestemmingsfondsen | | 0 | 0 |
| Algemene en overige reserves | | 1.083.287 | 828.095 |
| Totaal eigen vermogen | | 14.335.937 | 13.059.976 |
| Voorzieningen | 8 | 3.232.273 | 3.097.033 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 9 | 15.903.156 | 17.384.848 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 10 | 9.769.330 | 7.128.782 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | 9.769.330 | 7.128.782 |
| Totaal passiva | | <u>43.240.696</u> | <u>40.670.638</u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/09/2021.

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

| | <u>Ref.</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschap. ondersteuning) | 13 | 50.347.779 | 45.251.061 |
| Subsidies | 14 | 2.372.510 | 321.420 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 15 | 837.019 | 1.098.796 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>53.557.308</u> | <u>46.671.277</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 16 | 37.338.316 | 32.664.640 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 17 | 3.289.776 | 2.957.629 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 10.975.900 | 9.667.822 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>51.603.992</u> | <u>45.290.091</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.953.316 | 1.381.186 |
| Financiële baten en lasten | 19 | -677.355 | -758.091 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>1.275.961</u></u> | <u><u>623.095</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten | | 1.020.769 | 502.215 |
| Algemene / overige reserves | | 255.192 | 120.880 |
| | | <u><u>1.275.961</u></u> | <u><u>623.095</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27/09/2021**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | | 2019 | |
|--|------|------------|------------|------------|------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 1.953.316 | | 1.381.186 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 17 | 3.289.776 | | 2.957.629 | |
| - mutaties voorzieningen | 8 | 135.240 | | -24.829 | |
| | | | 3.425.016 | | 2.932.800 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - voorraden | 2 | -9.189 | | -106 | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 3 | 37.188 | | 31.685 | |
| - vorderingen | 5 | 569.321 | | -708.918 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 4 | -1.300.555 | | -514.959 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 10 | 2.640.548 | | 1.103.036 | |
| | | | 1.937.314 | | -89.262 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 7.315.646 | | 4.224.724 |
| Ontvangen interest | 19 | 0 | | 876 | |
| Betaalde interest | 19 | -677.355 | | -758.967 | |
| | | | -677.355 | | -758.091 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 6.638.291 | | 3.466.633 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | -1.929.341 | | -2.159.577 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1 | 0 | | 197.530 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -1.929.341 | | -1.962.047 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 9 | -1.481.692 | | -1.481.692 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -1.481.692 | | -1.481.692 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 3.227.258 | | 22.894 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 6 | | 9.804.924 | | 9.782.029 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 6 | | 13.032.182 | | 9.804.924 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 3.227.258 | | 22.894 |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Valkenhof is statutair (en feitelijk) gevestigd te gemeente Valkenswaard, op het adres Antwerpsebaan 3, 5554 JV Valkenswaard, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41090962.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleging, verzorging, thuiszorg, huishoudelijke zorg, dagopvang en revalidatietherapie op diverse locaties in de regio Valkenswaard en Heeze-Leende. Ook bieden we onder de naam Behandelcentrum Valkenhof behandeling en begeleiding op het gebied van fysiotherapie, ergotherapie, diëtetiek, logopedie, neuromusculaire triggerpointtherapie, psychologie, maatschappelijk werk en behandeling door specialisten ouderengeneeskunde.

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

Er zijn geen redenen om discontinuïteit te veronderstellen. De 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.

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 opbrengsten en kosten. 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

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.

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.

Materiële vaste activa

De 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 gebruiksduur. 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.

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.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

Pensioenen

Stichting Valkenhof 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 Valkenhof. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Valkenhof 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 92,6%. 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 storting te verrichten. Stichting Valkenhof 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 Valkenhof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

1.4.5 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.

1.4.6 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 21.491.806 | 22.037.242 |
| Machines en installaties | 1.464.977 | 1.904.063 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 3.415.853 | 3.841.157 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activ | 337.445 | 288.054 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>26.710.081</u></u> | <u><u>28.070.516</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 28.070.516 | 29.066.098 |
| Bij: investeringen | 1.929.341 | 2.159.577 |
| Af: afschrijvingen | 3.289.776 | 2.957.629 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 197.530 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>26.710.081</u></u> | <u><u>28.070.516</u></u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

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 onderdeel 1.7.

2. Voorraden

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Magazijn en porti | 40.866 | 31.677 |
| Totaal voorraden | <u><u>40.866</u></u> | <u><u>31.677</u></u> |

Toelichting:

De voorraden betreffen kantoorartikelen en dagelijkse benodigdheden voor verpleging en verzorging.

Een voorziening voor incourantheid is niet nodig geacht.

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 263.406 | 300.594 |
| Totaal onderhanden werk | <u><u>263.406</u></u> | <u><u>300.594</u></u> |

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-2020 |
|----------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| DBC-zorgproducten | 263.406 | 0 | 0 | 263.406 |
| Totaal (onderhanden werk) | <u>263.406</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>263.406</u> |

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

| | 2019 | 2020 | totaal |
|--------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 577.673 | 0 | 577.673 |
| Financieringsverschil boekjaar | 0 | 1.871.407 | 1.871.407 |
| Correcties voorgaande jaren | 463.997 | 0 | 463.997 |
| Betalingen/ontvangsten | -1.034.849 | 0 | -1.034.849 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>-570.852</u> | <u>1.871.407</u> | <u>1.300.555</u> |
| Saldo per 31 december | <u>6.821</u> | <u>1.871.407</u> | <u>1.878.228</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b b

a= interne berekening

b= overeenstemming met Zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------------------|----------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 1.878.228 | 577.673 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 0 |
| | <u>1.878.228</u> | <u>577.673</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------------------|----------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 37.759.158 | 38.790.695 |
| Compensatie Wlz covid-19 | 6.581.126 | 0 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 42.468.877 | 38.213.022 |
| Totaal financieringsverschil | <u>1.871.407</u> | <u>577.673</u> |

Toelichting:

De ontvangen voorschotten zijn gebaseerd op een zorgcontract dat gesloten is voordat er enig vermoeden bestond van de gevolgen van de corona-pandemie. Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is beduidend lager dan verwacht door de leegstand veroorzaakt door covid-19. Dit wordt gecompenseerd door de compensatie WLZ covid-19.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 557.576 | 868.113 |
| Nog te vorderen u.h.v. DBC's | 0 | -70.529 |
| Nog te vorderen u.h.v. Eerstelijnsverblijf | 107.681 | 1.357 |
| Subsidieregeling extramurale behandeling | 3.645 | 33.508 |
| WMO begeleiding | 109.998 | -15.739 |
| Nog te ontvangen u.h.v. ZVW | 211.359 | 11.286 |
| Nog te ontvangen omzetbelasting | 0 | 958 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 0 | 196.598 |
| Overige vorderingen | 325.674 | 338.789 |
| Overige overlopende activa | 0 | 520.913 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>1.315.933</u> | <u>1.885.254</u> |

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren betreft hoofdzakelijk vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten inzake nog niet ontvangen declaraties over december. De voorziening voor dubieuze debiteuren bedraagt € 674 (2019: € 93.991).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 13.023.222 | 9.797.860 |
| Kassen | 7.162 | 7.064 |
| Gelden onderweg | 1.798 | 0 |
| Totaal liquide middelen | <u>13.032.182</u> | <u>9.804.924</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Er is een rekening-courant faciliteit met de huisbankier afgesloten tot een maximum van € 2,5 miljoen ten behoeve van de exploitatie.

Van de liquide middelen is € 6 miljoen bestemd om een financiering af te lossen. Deze overeenkomst loopt nog tot 2028 en de kredietverstrekker wil de overeenkomst niet voortijdig beëindigen.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 91 | 91 |
| Bestemmingsreserves | 13.252.559 | 12.231.790 |
| Algemene en overige reserves | 1.083.287 | 828.095 |
| Totaal eigen vermogen | <u>14.335.937</u> | <u>13.059.976</u> |

Kapitaal

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2020 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2020 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 91 | 0 | 0 | 91 |
| Totaal kapitaal | <u>91</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>91</u> |

Bestemmingsreserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2020 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2020 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 12.231.790 | 1.020.769 | 0 | 13.252.559 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>12.231.790</u> | <u>1.020.769</u> | <u>0</u> | <u>13.252.559</u> |

Algemene en overige reserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2020 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2020 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves: | | | | |
| Algemene reserve | 828.095 | 255.192 | 0 | 1.083.287 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>828.095</u> | <u>255.192</u> | <u>0</u> | <u>1.083.287</u> |

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 14.335.937 (2019: € 13.059.976).

Het resultaat is overeenkomstig het bestuurvoorstel verwerkt in het vermogen.

8. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2020 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2020 |
|--|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - groot onderhoud | 2.498.897 | 674.246 | 249.753 | 0 | 2.923.390 |
| - jubileumverplichtingen | 343.136 | 42.715 | 36.883 | 160.324 | 188.644 |
| - langdurig zieken | 255.000 | 0 | 38.853 | 95.908 | 120.239 |
| Totaal voorzieningen | <u>3.097.033</u> | <u>716.961</u> | <u>325.489</u> | <u>256.232</u> | <u>3.232.273</u> |

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

| | 31-dec-2020 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 593.675 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.638.598 |
| hiervan > 5 jaar | 478.593 |

Toelichting per categorie voorziening:

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. Bij het vaststellen van de dotatie voor 2020 zijn kwalificaties van investeringen en onderhoudskosten opnieuw beoordeeld. Het gevolg is een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud dan in voorgaanden jaren. In de nabije toekomst zal het bestuur een nieuw meerjarenbeleid formuleren waarbij het onroerend goed expliciet aandacht zal krijgen. Tot die tijd zal vanwege een bestendige gedragslijn steeds eenzelfde berekening plaatsvinden.

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, blijfkan en leeftijd. Het deel voor het pensioen is per 31-12-2020 uit de voorziening jubilea weggehaald.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

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

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 15.903.156 | 17.384.848 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>15.903.156</u> | <u>17.384.848</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 18.866.540 | 20.348.232 |
| Af: aflossingen | 1.481.692 | 1.481.692 |
| Stand per 31 december | <u>17.384.848</u> | <u>18.866.540</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.481.692 | 1.481.692 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>15.903.156</u> | <u>17.384.848</u> |

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

| | | |
|---|------------|------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.481.692 | 1.481.692 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 15.903.156 | 17.384.848 |
| hiervan > 5 jaar | 10.876.388 | 12.058.080 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

Voorwaarde voor twee financieringen bij de Rabobank is een debt service coverage ratio van 1,5 en een solvabiliteit van 20%.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 1.427.551 | 1.885.461 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 1.481.692 | 1.481.692 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 770.108 | 665.970 |
| Schulden terzake pensioenen | 137.454 | 144.320 |
| Nog te betalen salarissen | 36.813 | 21.034 |
| Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus | 2.043.750 | 0 |
| Terug te betalen compensatie covid-19 | 468.116 | 0 |
| Subsidies | 54.297 | 2.268 |
| Vakantiegeld | 891.324 | 890.840 |
| Vakantiedagen | 1.305.572 | 1.012.569 |
| Eindejaarsuitkering | 164.802 | 153.365 |
| Opgebouwde rechte meeruren | 494.772 | 417.521 |
| Onregelmatigheidstoeslag december | 202.780 | 220.096 |
| Overige overlopende passiva | 290.299 | 233.645 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>9.769.330</u> | <u>7.128.782</u> |

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank de Kempen bedraagt per 31 december 2020 € 2,5 miljoen (2019: € 2,5 miljoen). Er is een bedrag van € 2.043.750 opgenomen voor alsnog te besteden/terug te betalen subsidie zorgbonus. De verlofsaldi zijn toegenomen door extra inzet van personeel in verband met COVID-19.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Renterisico bestaat ook op debetsaldi. Op vorderingen is de rente variabel.

Reële waarde

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

12.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Obligoverplichting Waarborgfonds

In verband met de deelname aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) heeft Stichting Valkenhof een niet in de balans opgenomen obligoverplichting. Deze verplichting houdt in dat, wanneer het WFZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken en haar vermogen niet toereikend blijkt om aan deze verplichtingen te voldoen, Stichting Valkenhof een renteloze lening van maximaal 3% van de geborgde leningen aan het WFZ moet verstrekken. Ultimo 2020 is deze obligoverplichting € 422.250.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| <u>Onroerende zaak</u> | <u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2021</u> | <u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5</u> <u>jaar</u> | <u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u> | <u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u> |
|--------------------------|---|---|---|---|
| Kantoor J.F. Kennedylaan | € 138.000 | € 414.000 | € - | 2023 |
| Den Haagacker | € 360.000 | € 1.440.000 | € - | 2024 * |
| Totaal | € 498.000 | € 1.854.000 | € - | # |

*) vanuit stichting Valkenhof in delen opzegbaar

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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.

Stichting Valkenhof verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Stichting Valkenhof is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verlichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

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 | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|-------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | |
| - aanschafwaarde | 39.621.236 | 8.687.218 | 7.144.025 | 288.054 | 55.740.533 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 17.583.994 | 6.783.155 | 3.302.868 | 0 | 27.670.017 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>22.037.242</u> | <u>1.904.063</u> | <u>3.841.157</u> | <u>288.054</u> | <u>28.070.516</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | |
| - investeringen | 1.003.619 | 51.751 | 824.580 | 49.391 | 1.929.341 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 1.549.055 | 490.837 | 1.249.884 | 0 | 3.289.776 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 204.926 | 885.355 | 0 | 1.090.281 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 204.926 | 885.355 | 0 | 1.090.281 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-545.436</u> | <u>-439.086</u> | <u>-425.304</u> | <u>49.391</u> | <u>-1.360.435</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | |
| - aanschafwaarde | 40.624.855 | 8.534.043 | 7.083.250 | 337.445 | 56.579.593 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 19.133.049 | 7.069.066 | 3.667.397 | 0 | 29.869.512 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>21.491.806</u> | <u>1.464.977</u> | <u>3.415.853</u> | <u>337.445</u> | <u>26.710.081</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0,0 - 10,0% | 5,0 - 20,0% | 10,0 - 33,3% | 0,0% | |

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

| Lening gever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werke- lijke rente | Einde rente- vast periode | Restschuld 31 december 2019 | Aflossing in 2020 | Restschuld 31 december 2020 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2020 | Aflos- sings- wijze | Aflossing 2021 | Gestelde zekerheden |
|-----------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|-------------------|------------------------|
| | | € | | | % | | € | € | € | € | | | € | |
| BNG | 2-apr-02 | 3.700.000 | 40 | Standaard | 3,37% | nvt | 2.175.000 | 100.000 | 2.075.000 | 1.575.000 | 22 | Lineair | 100.000 | WFZ |
| BNG | 25-okt-07 | 4.500.000 | 15 | Standaard | 4,75% | nvt | 900.000 | 300.000 | 600.000 | 0 | 3 | Lineair | 300.000 | WFZ |
| BNG | 24-dec-03 | 6.000.000 | 25 | Standaard | 5,06% | nvt | 6.000.000 | 0 | 6.000.000 | 6.000.000 | 8 | Bullit | 0 | WFZ |
| BNG | 19-apr-06 | 8.000.000 | 20 | Standaard | 4,28% | nvt | 2.600.000 | 400.000 | 2.200.000 | 200.000 | 6 | Lineair | 400.000 | WFZ |
| Rabo | 24-jun-13 | 6.000.000 | 15 | Standaard | 2,48% | nvt | 3.600.000 | 400.000 | 3.200.000 | 1.200.000 | 8 | Lineair | 400.000 | WFZ |
| Rabo | 19-dec-14 | 2.000.000 | 18 | Hypotheclair | 1,80% | 2024 | 1.436.620 | 112.676 | 1.323.944 | 760.564 | 12 | Lineair | 112.676 | Hypotheek |
| Rabo | 19-dec-14 | 3.000.000 | 18 | Hypotheclair | 1,80% | 2024 | 2.154.920 | 169.016 | 1.985.904 | 1.140.824 | 12 | Lineair | 169.016 | Hypotheek |
| Totaal | | | | | | | 18.866.540 | 1.481.692 | 17.384.848 | 10.876.388 | | | 1.481.692 | |

Voorwaarde voor twee financieringen bij de Rabobank is een debt service coverage ratio van 1,5 en een solvabiliteit van 20%.

De debt service ratio coverage, berekend door de ebitda te delen door de som van rente en aflossingen, is 2,43.

De solvabiliteit, berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal, is 33,2%.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Opbrengsten Zorgverzekeringswet | 4.157.437 | 4.308.219 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz | 34.182.902 | 36.854.160 |
| Kwaliteitsbudget Verpleeghuiszorg | 3.474.618 | 2.400.533 |
| Opbrengsten Wmo | 1.192.076 | 1.266.239 |
| Zorg-gerelateerde corona-compensatie | 6.937.698 | 0 |
| Overige zorgprestaties | 403.048 | 421.910 |
| Totaal | 50.347.779 | 45.251.061 |

Toelichting:

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn

14. Subsidies

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Subsidie zorgbonus | 2.013.750 | 0 |
| Overige subsidies | 358.760 | 321.420 |
| Totaal | 2.372.510 | 321.420 |

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in januari 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| - Verhuuropbrengsten, inclusief servicekosten | 166.536 | 204.136 |
| - Opbrengsten horecavoorzieningen (grand cafés) | 354.615 | 623.717 |
| - Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten (wasvoorziening) | 171.424 | 195.437 |
| - Diverse overige opbrengsten | 144.444 | 75.506 |
| Totaal | 837.019 | 1.098.796 |

Toelichting:

De opbrengsten uit horecavoorzieningen zijn vanwege covid-19 lager dan in het jaar hiervoor. Beperkte openingstijden zijn daarvan de oorzaak.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 24.855.834 | 22.862.049 |
| Sociale lasten | 4.117.015 | 3.943.009 |
| Pensioenpremies | 2.162.162 | 1.758.170 |
| Dotaties/vrijval personele voorzieningen | 42.715 | 39.053 |
| Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing | 1.935.000 | 0 |
| Andere personeelskosten | 1.024.029 | 1.325.758 |
| Subtotaal | 34.136.755 | 29.928.039 |
| Personeel niet in loondienst: | | |
| Personeel niet in loondienst: | 3.122.811 | 2.736.601 |
| Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst | 78.750 | 0 |
| Totaal personeelskosten | 37.338.316 | 32.664.640 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Stichting Valkenhof | 610 | 596 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 610 | 596 |

Toelichting:

In 2020 zijn de kwaliteitsgelden langdurige zorg verhoogd, waaruit extra personeel werd ingezet.

De CAO-stijging van 3,5% in juni 2020 zorgden ook voor hogere loonkosten voor 2020.

De opbrengsten zorgbonus (subsidie) is verantwoord onder de subsidies.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 3.289.776 | 2.957.629 |
| Totaal afschrijvingen | 3.289.776 | 2.957.629 |

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|-----------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.758.108 | 3.412.082 |
| Algemene kosten | 3.050.585 | 2.573.056 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.656.516 | 1.311.941 |
| Onderhoudskosten, inclusief dotatie voorziening | 1.365.236 | 1.074.508 |
| Energiekosten | 559.363 | 699.243 |
| Huur en leasing | 586.092 | 596.992 |
| Totaal overige bedrijfskosten | 10.975.900 | 9.667.822 |

Toelichting:

Verscheidene kostenposten werden significant hoger vanwege COVID-19. De post 'Patient- en bewonersgebonden kosten' zijn met name door de kosten van beschermingsmiddelen en laboratoriumonderzoek significant hoger.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 876 |
| Rentelasten | -677.355 | -758.967 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-677.355</u> | <u>-758.091</u> |

20. Honoraria accountant

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 97.079 | 91.035 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.) | 12.842 | 0 |
| 3 Fiscale advisering | 10.195 | 936 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 1.812 |
| Totaal honoraria accountant | <u>120.116</u> | <u>93.783</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.

21. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Stichting Valkenhof invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Stichting Valkenhof.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

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:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| | M.A.G. Schlösser | A.G.J. Vermaase | Drs. P.C.A. de Regt | Drs. F.J.M. van de Vranden |
|--|------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|
| | Bestuurder | Bestuurder | Bestuurder | Bestuurder |
| 1 Functie (functienaam) | | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 16-sep-19 | 16-sep-19 | 1-okt-20 | 1-okt-20 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 30-sep-20 | 30-sep-20 | heden | heden |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja | Ja | Ja |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 138.748 | 138.976 | 31.666 | 37.999 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 5.156 | 0 | 2.933 | 2.951 |
| 8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 143.904 | 138.976 | 34.599 | 40.950 |
| 12 Totale bezoldiging | 143.904 | 138.976 | 34.599 | 40.950 |
| 13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 138.497 | 138.497 | 46.503 | 46.503 |
| <u>Vergelijkende cijfers 2019</u> | | | | |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja | Nee | Nee |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | 100% | 0% | 0% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 44.343 | 45.324 | 0 | 0 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 3.368 | 0 | 0 | 0 |
| 5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 47.711 | 45.324 | 0 | 0 |
| 10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 52.474 | 52.474 | 0 | 0 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/09/2021

Toezichthoudende topfunctionarissen

| | Drs. J.G. de Vries, arts niet praktiserend | Drs. S.I. Meulensteen - van Esseveld, arts | Ing. J.G.A.M. Baken | Drs. M.J.B. de Natris RA |
|--|---|---|----------------------------|-------------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | Voorzitter RvT | Secretaris RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 12-sep-11 | 12-mei-14 | 23-feb-15 | 23-feb-15 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 31-dec-20 | heden | heden | heden |
| 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 23.071 | 15.381 | 15.381 | 15.381 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 27.750 | 18.500 | 18.500 | 18.500 |

Vergelijkende cijfers 2019

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 9.600 | 6.400 | 6.400 | 6.400 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 26.850 | 17.900 | 17.900 | 17.900 |

| | Dr. H.M.C.W.G. Renders |
|--|-----------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 18-mrt-19 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden |
| 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 12.711 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 18.500 |

Vergelijkende cijfers 2019

| | |
|--|--------------|
| 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 5.333 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 14.173 |



Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Valkenhof een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt door M.A.G. Schlösser en A.G.J. Vermaase overschreden. Dit betreft optische overschrijdingen als gevolg van een uitbetaald bezoldigingscomponent dat is toe te rekenen aan het voorgaande kalenderjaar. Door toerekening aan het voorgaande kalenderjaar wordt voldaan aan de WNT-normen. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Valkenhof heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 september 2021. De Raad van Toezicht heeft deze jaarrekening goedgekeurd op 27 september 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

In augustus 2021 heeft het zorgkantoor een beschikking voor langdurige zorg afgegeven waaruit blijkt dat opbrengsten uit overproductie alsnog kunnen worden toegekend. De opbrengsten 2020 stijgen hierdoor met ruim vierhonderd tachtigduizend euro. De beschikking nacalculatie uit augustus 2021 is in de cijfers verwerkt.

Stichting Valkenhof

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

drs. F.J.M. van de Vranden

w.g.

drs. P.C.A. de Regt

w.g.

drs. S.I. Meulenstein - van Esseveld, arts

w.g.

ing. J.G.A.M. Baken

w.g.

drs. M.J.B. de Natris RA

w.g.

dr. H.M.C.W.G. Renders

w.g.

mr. J.G.J.M. Berkers

w.g.

drs. C.B. van Zanten - van der Linden

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 6.5 lid a, dat aan de voorafgaande goedkeuring van de raad van toezicht is onderworpen het besluit van de raad van bestuur omtrent de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Valkenhof 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

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**Zorgaanbieder**

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Statutaire naam zorgaanbieder | Stichting Valkenhof |
| Plaatsnaam | Valkenswaard |
| KvK-nummer | 4109 0962 |

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

Op 18 maart 2020 werd ondanks alle door Valkenhof genomen maatregelen, voor het eerst een client die bij Valkenhof verbleef, positief getest op het Corona virus. Doordat er in de eerste maanden een (groot) tekort was aan testmateriaal zijn er geen sluitende cijfers over het aantal cliënten en medewerkers van Valkenhof dat in 2020 Corona kreeg.

Wat Valkenhof zwaar getroffen is in de eerste golf kan echter ook zonder testcijfers worden gesteld. Enerzijds door naar het aantal afdelingen met een groot aantal cliënten met Covid19 symptomen, de hoge mate van oversterfte en het bovengemiddeld hoog ziekteverzuim te kijken. Anderzijds, zeker zo zeer door naar de verhalen van onze medewerkers en cliënten te luisteren. Veel medewerkers hebben voor situaties gestaan die zij nooit eerder in hun loopbaan meemaakten. Wij zijn trots dat zij juist in die, ook voor hen en hun naasten, onzekere situatie als professional én als mens het verschil hebben gemaakt voor hen die aan onze zorg zijn toevertrouwd! Een dag voor de eerste vastgestelde besmetting (17 maart 2020), heeft Valkenhof in lijn met het regionale en later landelijke besluit, al haar locaties gesloten voor bezoek. Activiteiten in de verblijfssetting zijn niet gestopt, maar wel ingrijpend afgebouwd en behandeling is beperkt tot urgente individuele behandeling. Op verschillende locaties zijn cohorten ingericht. De impact van Corona en de daarbij genomen maatregelen voor veel cliënten, maar zeker ook hun naasten, is een jaar later nog steeds moeilijk te vatten.

In de tweede golf, waarin Zuidoost Brabant wederom zeer veel Corona besmettingen kende, was het aantal cliënten dat bij Valkenhof besmet raakte en ook het aantal cliënten dat overleed aan Covid19, beduidend lager. In deze periode lag het verzuim structureel rond de 10%, wat zeker hoger is dan gebruikelijk in betreffende periode, maar niet vergelijkbaar met het verzuim dat Valkenhof kende in de maanden maart t/m mei 2020. Verondersteld wordt dat het introduceren van een voorportaal, verbeterde handhygiëne, verplicht gebruik van medische neus-mondmaskers door medewerkers en bezoekers én het structureel beschikbaar hebben van een cohortafdeling een positief effect hebben gehad op de verspreiding van besmettingen.

Vanaf het najaar is Valkenhof, mede op basis van eigen en landelijke lessons learned, uitdrukkelijker gaan sturen op de balans tussen veiligheid (voorkomen besmettingen) enerzijds en het behoud van welzijn voor cliënten anderzijds. De lokale driehoek van client(contactpersoon), medewerker en management heeft een expliciete rol gekregen in het voorkomen en beheersen van lokale uitbraken (in de vorm van een lokaal uitvoeringsteam). Hierdoor is veel meer maatwerk mogelijk. De centrale commandostructuur is omgezet naar een centraal crisisteam, dat zich richt op de sturing van de organisatie door goede duiding van beelden en signalen, brede oordeelsvorming, onderbouwde besluitvorming en/of het vormgeven van beleid(sopdrachten). Terugkijkend zien we dat de terugkeer naar eigen verantwoordelijkheid van zowel medewerkers als cliënten en/of hun contactpersonen, spannend was, maar bovenal ruimte gaf om terug te gaan naar hoe wij zorg willen leveren.

Door het hoge verzuim en de benodigde extra inzet voor onder meer cohorten en voorportalen, heeft Valkenhof in 2020 een forse overschrijding op personele kosten gerealiseerd. Gelijktijdig heeft Valkenhof in 2020 een veel lagere clientbezetting gekend door de combinatie van oversterfte, opnamestop en uitstel van opname door cliënten vanwege de beperkende maatregelen. Tot slot zijn er veel kosten gemaakt voor extra materialen als beschermingsmiddelen en zuurstof, maar ook voor onder meer licenties om medewerkers in staat te stellen vanuit huis te werken.

In 2021 is het cohort op de Schutter zeker nog enkele maanden open gebleven. Om ook haar verantwoordelijkheid in de regio te kunnen nemen, heeft Valkenhof niet alleen een intern cohort, maar ook een extern cohort voor thuiswonende PG-cliënten opengesteld.

Het opheffen van de eerder ingestelde beperkingen zal, uiteraard binnen de landelijke richtlijnen, in 2021 verder voortgezet worden. Het vertrouwen in cliënten en/of hun contactpersonen én de professionele afweging van medewerkers blijft daarbij het uitgangspunt. Begin 2021 wordt is dit kader gestart met zelfregistratie bij de entrees. Eveneens begin 2021 is de vaccinatie van medewerkers starten; in maart gevolgd door de vaccinatie van cliënten.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

| | Wlz | Zvw | Wmo | Jw | Fz | Overig | Totaal |
|--|--------------------|------------------|-----------------|------------|------------|-------------|--------------------|
| Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie | € 4.022.175 | € 335.847 | € 20.722 | € - | € - | € - | € 4.378.744 |
| Compensatie personele meerkosten corona | € 1.439.571 | € - | € - | € - | € - | € - | € 1.439.571 |
| Compensatie materiële meerkosten corona | € 1.119.383 | € - | € - | € - | € - | € - | € 1.119.383 |
| Corona-compensatie uit hoofde van NOW* | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Overige corona-compensatie | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal toegekende corona-compensatie | € 6.581.129 | € 335.847 | € 20.722 | € - | € - | € - | € 6.937.698 |
| AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020** | € - | € - | € - | € - | € - | € - | € - |
| Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020 | € 6.581.129 | € 335.847 | € 20.722 | € - | € - | € - | € 6.937.698 |
| Opbrengsten, inclusief corona-compensatie: | | | | | | | |
| - jaarrekening 2020 | € 44.238.649 | € 4.493.284 | € 1.212.798 | € - | € - | € 3.612.577 | € 53.557.309 |
| - begroting 2020 | € 45.490.000 | € 1.959.000 | € 1.191.000 | € - | € - | € - | € 48.640.000 |
| - jaarrekening 2019 | € 39.254.693 | € 4.308.219 | € 1.266.239 | € - | € - | € 1.842.126 | € 46.671.277 |

| | | | | | |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020 | 14,88% | 7,47% | 1,71% | 0,00% | 12,95% |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|

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

Stichting Valkenhof heeft geen tegemoetkoming in loonkosten in het kader van de NOW ontvangen. Er is geen sprake van samenloop van regelingen.

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

Er zijn geen bedragen uit de corona-compensatie die na balansdatum nog worden verwacht als opbrengsten te verwerken.

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

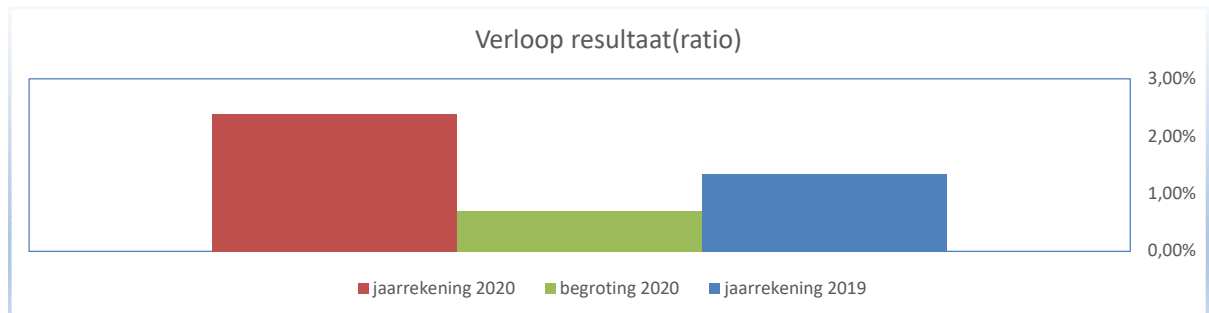
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

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 |
|----------------------|-------------------|----------------------|
| € 1.275.961 | € 343.000 | € 623.095 |
| 2,38% | 0,71% | 1,34% |
| n.v.t. | 1,68% | 1,05% |



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De belangrijkste verklaringen voor de toename van het resultaat in de jaarrekening 2020 ten opzichte van de begroting van 2020 zijn: (1) een conservatieve begroting, (2) lagere projectmatige kosten en (3) opleidingskosten personeel. De twee kostensoorten vormen geen afstel van kosten, maar een verschuiving naar een later moment.

De belangrijkste verklaringen voor de toename van het resultaat 2020 t.o.v. 2019 zijn: (1) doorgeschoven kosten en (2) verwerking overproductie 2020.

Ondertekening en waarmerking

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 Valkenswaard, 28 september 2021

F.J.M. van de Vranden

WG

P.C.A. de Regt

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

WG



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/09/2021.