

Jaarverslaggeving 2020

PGVZ Beheer B.V.

INHOUDSOPGAVE**Pagina****1.1 Jaarrekening 2020**

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	26
	WNT verantwoording topfunctionarissen	34
1.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
1.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	36
1.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
1.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	45
1.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	46
1.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	47
1.1.20	Vaststelling en goedkeuring	50

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	51
1.2.2	Nevenvestigingen	51
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

1.1 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			
Materiële vaste activa	1	362.872	319.068
Financiële vaste activa	2	259.314	400.848
Totaal vaste activa		622.186	719.916
Vlottende activa			
Voorraden	3	26.062	24.261
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	118.864	413.695
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.016.244	1.791.639
Liquide middelen	6	1.396.868	575.613
Totaal vlottende activa		3.558.038	2.805.208
Totaal activa		4.180.224	3.525.124

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	7		
Kapitaal		47.620	47.620
Agioreserve		589.906	616.760
Algemene en overige reserves		-967.006	-1.436.930
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		-329.480	-772.550
Aandeel van derden in het groepsvermogen		0	0
Totaal groepsvermogen		-329.480	-772.550
Voorzieningen	8	20.943	8.593
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	400.000	725.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	4.088.761	3.564.081
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		4.088.761	3.564.081
Totaal passiva		4.180.224	3.525.124

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	13	21.833.471	18.883.573
Subsidies	14	4.389	0
Overige bedrijfsopbrengsten	15	144.470	92.271
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>21.982.330</u>	<u>18.975.844</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	19.713.609	17.341.160
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	71.080	58.747
Overige bedrijfskosten	18	1.533.972	1.291.389
Som der bedrijfslasten		<u>21.318.661</u>	<u>18.691.296</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		663.669	284.548
Financiële baten en lasten	19	-51.415	-72.502
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>612.254</u>	<u>212.046</u>
Belastingen	20	142.330	41.011
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>469.924</u>	<u>171.035</u>
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		<u><u>469.924</u></u>	<u><u>171.035</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging:			
Algemene / overige reserves		<u>469.924</u>	<u>171.035</u>
		<u><u>469.924</u></u>	<u><u>171.035</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		663.669	284.548
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	17	71.080	58.747
- mutaties voorzieningen	8	12.350	8.593
- waardeverandering FVA	2	152.492	41.012
- mutatie actieve latentie	2	-153.287	-41.012
		82.635	67.340
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-1.801	9.582
- vorderingen	5	-224.604	-216.452
- vorderingen/schulden uit hoofde van			
financieringstekort respectievelijk -overschot	4	294.831	-75.583
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	610.473	459.159
		678.899	176.706
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.425.203	528.594
Ontvangen interest	19	0	529
Betaalde interest	19	-51.415	-73.031
		-51.415	-72.502
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.373.788	456.092
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-114.884	-125.767
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	3.926
Investerings in overige financiële vaste activa	2	-795	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-115.679	-121.841
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	9	0	240.000
Aflossing langlopende schulden	9	-410.000	0
Inkoop aandelen	7	-26.854	-40.000
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-436.854	200.000
Mutatie geldmiddelen		821.255	534.251
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	575.613	41.362
Stand geldmiddelen per 31 december	6	1.396.868	575.613
Mutatie geldmiddelen		821.255	534.251

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling PGVZ Beheer BV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Kampen, op het adres Bolwerk 13, en is geregistreerd onder KvK-nummer 66373581.

De belangrijkste activiteiten van PGVZ Beheer BV bestaan voornamelijk uit: het (doen) uitoefenen van een thuiszorgorganisatie.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling PGVZ Beheer BV staat aan het hoofd van de PGVZ-groep te Kampen.

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 *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van onze vennootschap en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

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. Deze herrubriceringen betreffen: Algemene kosten en Patiënt en bewonersgebonden kosten. In 2019 stonden de kosten van deze twee onderdelen onder de algemene kosten gerubriceerd. In 2020 zijn deze gesplitst, de reden hiervan is dat in 2020 deze apart zijn geregistreerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Oordelen en schattingen

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

Er zijn geen waarvoor schattingen en veronderstellingen zijn gemaakt.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat.

Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan.

Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling PGVZ Beheer BV.

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 volgende rechtspersonen zijn opgenomen in de consolidatie van PGVZ Beheer B.V.:

PGVZ B.V., gevestigd te Kampen. (100%)

PGVZ Services B.V., Gevestigd te Kampen (100%)

Gewoon voor Iedereen B.V., gevestigd te Kampen (100%)

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 instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris: 10 % - 20 %.
- Automatisering: 20 %.
- Vervoermiddelen: 20 %.
- Verbouwingen: 5 %.
- Installaties: 5 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. 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.

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

PGVZ beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende 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.

Een bijzondere-waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Voorraden

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

Vorderingen

Overige vorderingen worden bij eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de BV ingebracht kapitaal.

Agioreserve

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Het effect van de discontering is € 3.601. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 1,3%. Doordat er geen wijziging van de disconteringsvoet is geweest zijn de voorzieningen t.g.v. hiervan niet gewijzigd.

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 jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen, exclusief gratificaties bij pensionering. 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,3%.

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

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op winkelverkoop en opbrengsten vanuit projecten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

PGVZ Beheer BV (en onderliggende BV's) 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 PGVZ Beheer BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. PGVZ Beheer BV 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. PGVZ 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. PGVZ 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Deze toelichting betreft een voorbeeldtekst. De keuze van de segmenten is afhankelijk van de bedrijfsvoering zoals vermeld in RJ 350.

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: WLZ, ZVW, WMO en PGB en overige.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van opbrengsten;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van opbrengsten;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van opbrengsten.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

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

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.843	26.113
Machines en installaties	11.494	12.214
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	325.244	278.707
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	291	2.034
Totaal materiële vaste activa	362.872	319.068
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	319.068	255.974
Bij: investeringen	114.884	125.767
Af: afschrijvingen	71.080	58.747
Af: desinvesteringen	0	3.926
Boekwaarde per 31 december	362.872	319.068

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Actieve belastinglatenties	250.019	392.348
Overige vorderingen	9.295	8.500
Totaal financiële vaste activa	259.314	400.848
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	400.848	441.860
aanvulling borgsom	795	0
Actieve belastinglatentie	-142.329	-41.012
Boekwaarde per 31 december	259.314	400.848

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.
Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 55.000,- een looptijd korter dan 1 jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Winkel	26.062	23.315
Werkplaats	0	946
Totaal voorraden	26.062	24.261

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	413.695	0	413.695
Financieringsverschil boekjaar				118.864	118.864
Correcties voorgaande jaren	0	0	21.267	0	21.267
Betalingen/ontvangsten	0	0	-434.962	0	-434.962
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-413.695	118.864	-294.831
Saldo per 31 december	0	0	0	118.864	118.864

Stadium van vaststelling (per erkenning):

PGVZ BV - - 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	118.864	413.695
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	118.864	413.695

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.888.580	2.102.662
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.769.716	1.688.967
Totaal financieringsverschil	118.864	413.695

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.814.416	1.639.476
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	15.905	20.828
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	11.950	21.393
Vooruitbetaalde facturen	85.448	0
Borg huur	16.978	16.978
Nog te ontvangen bedragen:		
Loonkostensubsidie	0	56.081
Nog te factureren kosten beschermingsmiddelen	62.940	0
Nog te factureren	0	32.273
Overig	8.607	4.610
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.016.244	1.791.639

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 15.905,- (2019: € 20.828,-) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 1.814.416,- van de vorderingen verpand.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	1.394.659	571.945
Kassen	2.209	3.668
Totaal liquide middelen	<u>1.396.868</u>	<u>575.613</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	47.620	47.620
Agioreserve	589.906	616.760
Algemene en overige reserves	-967.006	-1.436.930
Totaal groepsvermogen	-329.480	-772.550

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	47.620	0	0	47.620
Totaal kapitaal	47.620	0	0	47.620

Agioreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Agioreserve	616.760	0	-26.854	589.906
Totaal agioreserve	616.760	0	-26.854	589.906

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	-1.436.930	469.924	0	-967.006
Totaal algemene en overige reserves	-1.436.930	469.924	0	-967.006

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 710.665,- (2019: € 1.582.550,-).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Kapitaal	47.620	0	0	47.620
Totaal kapitaal	<u>47.620</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.620</u>

Agioreserve

	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Agioreserve	656.760	0	-40.000	616.760
Totaal agioreserve	<u>656.760</u>	<u>0</u>	<u>-40.000</u>	<u>616.760</u>
Overige reserves:				
Overige reserve	-1.607.965	171.035	0	-1.436.930
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.607.965</u>	<u>171.035</u>	<u>0</u>	<u>-1.436.930</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2020	2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	488.739	171.035
Totaalresultaat van de instelling	<u>488.739</u>	<u>171.035</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-20				
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	8.593	12.350	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>8.593</u>	<u>12.350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	19.943
hiervan > 5 jaar	2.500

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietverstrekkers	400.000	725.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>400.000</u>	<u>725.000</u>

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

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	810.000	485.000
Bij: nieuwe leningen	0	325.000
Af: aflossingen	410.000	0
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>810.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	85.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>400.000</u>	<u>725.000</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	0	85.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	400.000	725.000
hiervan > 5 jaar	0	0

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	241.197	218.393
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	85.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.276.764	610.088
Schulden terzake pensioenen	278.041	330.678
Nog te betalen salarissen	32.135	571.742
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	36.428	19.375
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Borgsom	0	5.500
Subsidie beschutte werkplek	0	6.375
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	823.536	707.788
Vakantiedagen en compensatie uren	1.176.031	946.252
Overige overlopende passiva:		
Teveel ontvangen continuïteitsbijdrage	34.433	0
Afrekening Zilveren Kruis 2019	19.280	0
IJsselheem - teveel ontvangen	0	36.060
Subsidies vooruitontvangen	78.435	0
Overig	4.164	6.018
Transitievergoeding/afbouwregeling ORT	68.972	0
Omzetbelasting	11.797	7.212
Personeelsvereniging	3.748	0
Te betalen rente	3.800	13.600
Totaal overige kortlopende schulden	4.088.761	3.564.081

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 950.000,- (2019: € 950.000) en de rente EURIBOR plus 4,45%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

Algemeen

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 30% geconcentreerd bij drie partijen. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 10.000.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Algemeen

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

Fiscale eenheid

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met de volgende instellingen PGVZ BV, PGVZ Services BV en Gewoon voor iedereen BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 4.487.171,-

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal €
	€	€	€	€
Huur	171.437	494.513	0	665.950
Operationele lease	148.576	324.026	0	472.602
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>320.013</u>	<u>818.539</u>	<u>0</u>	<u>1.138.552</u>

De enige operationele-leaseobjecten betreffen leaseauto's t.b.v. de wijkverpleging, winkel Gewoon voor iedereen en facilitaire ondersteuning.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties 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.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	31.048	14.412	385.248	8.712	439.420
- cumulatieve afschrijvingen	4.935	2.198	106.541	6.678	120.352
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>26.113</u>	<u>12.214</u>	<u>278.707</u>	<u>2.034</u>	<u>319.068</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.611	0	113.273	0	114.884
- afschrijvingen	1.881	720	66.736	1.743	71.080
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-270</u>	<u>-720</u>	<u>46.537</u>	<u>-1.743</u>	<u>43.804</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	32.659	14.412	498.521	8.712	554.304
- cumulatieve afschrijvingen	6.816	2.918	173.277	8.421	191.432
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>25.843</u>	<u>11.494</u>	<u>325.244</u>	<u>291</u>	<u>362.872</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	5,0%	10,0% - 20,0%	20,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Actieve belastinglatenti es	Overige vorderingen		Totaal
	€	€		€
Boekwaarde per 1 januari 2020	392.348	8.500		400.848
Storting borgsom	0	795		795
Actieve belastinglatentie	-142.329	0		-142.329
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>250.019</u>	<u>9.295</u>		<u>259.314</u>
Som waardeverminderingen	146.047	-795		145.252

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
FR17 BV	28-dec-17	150.000	-	Achtergesteld	2,50%	n.v.t.	150.000	0	0	150.000	0	4	-	0	geen
FR17 BV	15-mei-18	50.000	-	Achtergesteld	7,00%	n.v.t.	50.000	0	0	50.000	0	4	-	0	geen
van der Steeg	15-mei-18	100.000	-	Achtergesteld	7,00%	n.v.t.	100.000	0	0	100.000	0	4	-	0	geen
Double You	15-mei-18	100.000	-	Achtergesteld	7,00%	n.v.t.	100.000	0	0	100.000	0	4	-	0	geen
Moninko B.V.	24-mei-16	100.000	-	achtergesteld	4,00%	n.v.t.	85.000	0	85.000	0	0	0	-	0	geen
van der Steeg FI	21-jan-19	100.000	-	achtergesteld	6,00%	n.v.t.	100.000	0	100.000	0	0	0	-	0	geen
FR17 BV	23-jan-19	75.000	-	achtergesteld	6,00%	n.v.t.	75.000	0	75.000	0	0	0	-	0	geen
Double You BV	23-jan-19	100.000	-	achtergesteld	6,00%	n.v.t.	100.000	0	100.000	0	0	0	-	0	geen
FR17 BV	27-mei-19	50.000	-	achtergesteld	6,00%	n.v.t.	50.000	0	50.000	0	0	0	-	0	geen
Totaal							810.000	0	410.000	400.000	0			0	

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 - WLZ

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	2.909.847	2.107.357
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.909.847</u>	<u>2.107.357</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.601.672	1.934.979
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9.381	6.555
Overige bedrijfskosten	193.717	135.219
Som der bedrijfslasten	<u>2.804.770</u>	<u>2.076.753</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	105.077	30.604
Financiële baten en lasten	-6.785	-8.090
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>98.292</u>	<u>22.514</u>
Belastingen	20.230	4.576
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>78.062</u>	<u>17.938</u>
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>78.062</u></u>	<u><u>17.938</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	78.062	17.938
	<u><u>78.062</u></u>	<u><u>17.938</u></u>

1.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 - WMO/Jeugdwet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12.835.427	11.622.318
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.835.427</u>	<u>11.622.318</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	11.490.374	10.671.632
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	41.430	36.153
Overige bedrijfskosten	855.558	745.748
Som der bedrijfslasten	<u>12.387.362</u>	<u>11.453.533</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	448.065	168.785
Financiële baten en lasten	-29.968	-44.617
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>418.097</u>	<u>124.168</u>
Belastingen	86.704	25.238
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>331.393</u>	<u>98.930</u>
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>331.393</u></u>	<u><u>98.930</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	331.393	98.930
	<u><u>331.393</u></u>	<u><u>98.930</u></u>

1.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 - ZVW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	2.027.051	1.584.243
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.027.051</u>	<u>1.584.243</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.829.608	1.454.655
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.597	4.928
Overige bedrijfskosten	136.230	101.653
Som der bedrijfslasten	<u>1.972.435</u>	<u>1.561.236</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	54.616	23.007
Financiële baten en lasten	-4.772	-6.082
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>49.844</u>	<u>16.925</u>
Belastingen	11.046	3.440
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>38.798</u>	<u>13.485</u>
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>38.798</u></u>	<u><u>13.485</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	38.798	13.485
	<u><u>38.798</u></u>	<u><u>13.485</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 4 - PGB en overige

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	4.062.591	3.569.655
Subsidies	4.389	0
Overige bedrijfsopbrengsten	143.025	92.271
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.210.005</u>	<u>3.661.926</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.791.955	3.279.895
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13.672	11.111
Overige bedrijfskosten	348.467	308.768
Som der bedrijfslasten	<u>4.154.094</u>	<u>3.599.774</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	55.911	62.152
Financiële baten en lasten	-9.890	-13.713
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>46.021</u>	<u>48.439</u>
Belastingen	24.350	7.757
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>21.671</u>	<u>40.682</u>
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>21.671</u></u>	<u><u>40.682</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:		
Algemene / overige reserves	21.671	40.682
	<u><u>21.671</u></u>	<u><u>40.682</u></u>

1.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 - WLZ	78.062	17.938
SEGMENT 2 - WMO/Jeugdwet	331.393	98.930
SEGMENT 3 - ZVW	38.798	13.485
SEGMENT 4 - PGB en overige	<u>21.671</u>	<u>40.682</u>
	469.924	171.035
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>469.924</u></u>	<u><u>171.035</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.027.051	1.584.243
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	2.909.847	2.107.357
Opbrengsten Jeugdwet	117.200	57.757
Opbrengsten Wmo	12.718.227	11.564.561
Opbrengsten uit onderaanneming	834.916	699.213
Overige zorgprestaties	3.226.230	2.870.442
Totaal	<u>21.833.471</u>	<u>18.883.573</u>

14. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.389	0
Totaal	<u>4.389</u>	<u>0</u>

15 Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Uitleen personeel	1.445	2.431
Omzet winkel	106.623	89.840
Overig	36.402	0
Totaal	<u>144.470</u>	<u>92.271</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	14.618.157	13.172.467
Sociale lasten	2.386.860	2.195.293
Pensioenpremies	958.614	861.668
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	275.398	260.501
Overige personeelskosten	558.091	424.087
Subtotaal	18.797.120	16.914.016
Personeel niet in loondienst	961.338	546.797
Loonkosten subsidies	-44.849	-119.653
Totaal personeelskosten	19.713.609	17.341.160
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
PGVZ totaal	462	414
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	462	414

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	71.080	58.747
Totaal afschrijvingen	71.080	58.747

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	80.061	70.700
Algemene kosten	889.017	719.881
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	104.257	78.193
Onderhoud en energiekosten	48.757	36.407
Huur en leasing	345.757	306.643
Kostprijs verkopen winkel	66.123	79.565
Totaal overige bedrijfskosten	1.533.972	1.291.389

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	529
Subtotaal financiële baten	0	529
Rentelasten	-51.415	-73.031
Subtotaal financiële lasten	-51.415	-73.031
Totaal financiële baten en lasten	-51.415	-72.502

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**LASTEN****20. Belastingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	142.330	41.011
Totaal	<u>142.330</u>	<u>41.011</u>

21. Wet normering topinkomens (WNT)

De toelichting op de Wet normering topinkomens (WNT) is opgenomen op de volgende pagina.

22. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	36.428	30.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	17.572	15.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	6.254
Totaal honoraria accountant	<u>54.000</u>	<u>51.254</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.

23. 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 21.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1		G.J.F Noppert	
Functiegegevens ⁵		Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020		01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0	
Dienstbetrekking ⁸		ja	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		162.845	
Beloningen betaalbaar op termijn		0	
Subtotaal		162.845	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		163.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		0	
Bezoldiging		162.845	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.	
Gegevens 2019 ¹⁴			
bedragen x € 1		G.J.F Noppert	
Functiegegevens ⁵		Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1,0	
Dienstbetrekking ⁸		ja	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		127.600	
Beloningen betaalbaar op termijn		0	
Subtotaal		127.600	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		157.000	
Bezoldiging		127.600	

1b. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R. Houthoof	Voorzitter Raad van Toezicht
R. Rikmanspoel	Lid Raad van Toezicht
E. van Oppen	Lid Raad van Toezicht

1.1.10 ENKELVOUDIGE 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	232.549	205.726
Financiële vaste activa	2	1.135.228	817.159
Totaal vaste activa		<u>1.367.777</u>	<u>1.022.885</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	882.416	77.114
Liquide middelen	4	351.075	22.346
Totaal vlottende activa		<u>1.233.491</u>	<u>99.460</u>
Totaal activa		<u><u>2.601.268</u></u>	<u><u>1.122.345</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		100	100
Agioreserve		605.187	632.041
Bestemmingsreserves		-934.767	-1.404.691
Totaal eigen vermogen		<u>-329.480</u>	<u>-772.550</u>
Voorzieningen	6	227.338	208.677
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	400.000	400.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	2.303.410	1.286.218
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.303.410</u>	<u>1.286.218</u>
Totaal passiva		<u><u>2.601.268</u></u>	<u><u>1.122.345</u></u>

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	10	4.389	0
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.445	2.431
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.834</u>	<u>2.431</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	52.248	36.230
Overige bedrijfskosten	14	-93.962	-79.482
Som der bedrijfslasten		<u>-41.714</u>	<u>-43.252</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		47.548	45.683
Financiële baten en lasten	15	-47.548	-45.683
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>0</u>	<u>0</u>
Belastingen	16	0	0
Aandeel resultaat van deelnemingen		469.924	171.035
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>469.924</u>	<u>171.035</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:			
Algemene / overige reserves		469.924	171.035
		<u>469.924</u>	<u>171.035</u>

1.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.12.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

1.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

Belastingen

De instelling is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat de instelling als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen de instelling en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

1.1.13 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

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	232.549	205.726
Totaal materiële vaste activa	<u>232.549</u>	<u>205.726</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	205.726	147.448
Bij: investeringen	79.071	94.508
Af: afschrijvingen	52.248	36.230
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>232.549</u>	<u>205.726</u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	939.832	479.434
Actieve belastinglatentie	195.396	337.725
Totaal financiële vaste activa	<u>1.135.228</u>	<u>817.159</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	817.159	700.514
Inkoop aandelen	-26.854	-40.000
Resultaat deelnemingen	487.252	197.657
Actieve belastinglatentie	-142.329	-41.012
Boekwaarde per 31 december	<u>1.135.228</u>	<u>817.159</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
PGVZ B.V. - Kampen	Zorgverlening	0	100%	919.981	486.165
PGVZ Services B.V. - Kampen	Zorgverlening	0	100%	38.668	19.904
geWOON voor iedereen B.V.	Zorgverlening	0	100%	-225.614	-17.330

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Vorderingen op debiteuren	1.113	26.169
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	768.235	15.936
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	9.386	15.552
Vooruitbetaalde facturen	85.448	0
Borg huur	16.978	16.978
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidie doelgroepverklaringen	0	1.690
Overig	506	37
Overige overlopende activa:		
te ontvangen pensioenpremie	750	752
Totaal debiteuren en overige vorderingen	882.416	77.114

Toelichting:

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 1.113,- van de vorderingen verpand.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Bankrekeningen	351.075	22.346
Totaal liquide middelen	351.075	22.346

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	100	100
Agioreserve	605.187	632.041
Algemene en overige reserves	-934.767	-1.404.691
Totaal eigen vermogen	-329.480	-772.550

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	100	0	0	100

Agioreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Agioreserve	632.041	0	-26.854	605.187

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	-1.404.691	469.924	0	-934.767
Totaal algemene en overige reserves	-1.404.691	469.924	0	-934.767

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 € 710.665 (2019: € 1.172.550).

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

Agioreserve

	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Agioreserve	672.041	0	-40.000	632.041

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	-1.575.726	171.035	0	-1.404.691
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.575.726</u>	<u>171.035</u>	<u>0</u>	<u>-1.404.691</u>

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:	-310.665	488.739
Groep	-310.665	488.739
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>-310.665</u>	<u>488.739</u>

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-20					31-dec-20
	€	€	€	€	€	€
- deelnemingen	208.284	17.330	0	0	0	225.614
- jubileumverplichtingen	393	1.331	0	0	0	1.724
Totaal voorzieningen	<u>208.677</u>	<u>18.661</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227.338</u>

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	227.338
hiervan > 5 jaar	227.338

Toelichting per categorie voorziening:

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietverstrekkers	400.000	400.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

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

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	400.000	400.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>400.000</u>	<u>400.000</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	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	400.000	400.000
hiervan > 5 jaar	0	400.000

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.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	33.991	29.811
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.424	51.185
Nog te betalen salarissen	0	74
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	2.089.606	1.083.825
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	36.428	19.375
Vooruitontvangsten opbrengsten:		
Borgsom huur	0	5.500
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	52.715	48.395
Vakantiedagen en compensatie uren	60.031	34.269
Overige overlopende passiva:		
Te betalen rente/provisie	3.800	5.454
Personeelsvereniging	415	0
Omzetbelasting	0	8.330
Totaal overige kortlopende schulden	2.303.410	1.286.218

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

Fiscale eenheid

PGVZ Beheer B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met de volgende instellingen: PGVZ BV, Gewoon voor iedereen BV en PGVZ Services BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 4.487.171,-

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichting voor de uitbreiding van een pand van € Deze verplichting loopt naar verwachting gelijkmatig af in de komende 3 jaar.

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

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 00-jan-00
	€	€	€	€
Huur	171.437	494.513	0	665.950
Operationele lease	148.576	324.026	0	472.602
Totaal meerjarige verplichtingen	320.013	818.539	0	1.138.552

De enige operationele-leaseobjecten betreffen leaseauto's t.b.v. de wijkverpleging, winkel Gewoon voor iedereen en facilitaire ondersteuning.

1.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	281.226	281.226
- cumulatieve afschrijvingen	75.500	75.500
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>205.726</u>	<u>205.726</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	79.071	79.071
- afschrijvingen	52.248	52.248
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>26.823</u>	<u>26.823</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	360.297	360.297
- cumulatieve afschrijvingen	127.748	127.748
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>232.549</u>	<u>232.549</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20% / 10%	

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Actieve belastinglatenties	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	479.434	337.725	817.159
Inkoop aandelen	-26.854		-26.854
Resultaat deelnemingen	487.252		487.252
Actieve belastinglatentie		-142.329	-142.329
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>939.832</u>	<u>195.396</u>	<u>1.135.228</u>
Som waardeverminderingen		146.047	146.047

BIJLAGE

1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
FR17 BV	28-dec-17	150.000	-	Achtergesteld	6,00%	n.v.t.	150.000	0	0	150.000	0	4	n.v.t.	0	Geen
FR17 BV	15-mei-18	50.000	-	Achtergesteld	6,00%	n.v.t.	50.000	0	0	50.000	0	4	n.v.t.	0	Geen
van der Steeg	15-mei-18	100.000	-	Achtergesteld	6,00%	n.v.t.	100.000	0	0	100.000	0	4	n.v.t.	0	Geen
Double You	15-mei-18	100.000	-	Achtergesteld	6,00%	n.v.t.	100.000	0	0	100.000	0	4	n.v.t.	0	Geen
Totaal							400.000	0	0	400.000	0			0	

1.1.17 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**10. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.389	0
Totaal	<u>4.389</u>	<u>0</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Uitleen personeel	1.445	2.431
Totaal	<u>1.445</u>	<u>2.431</u>

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	953.978	910.193
Sociale lasten	125.425	132.549
Pensioenpremies	65.663	64.756
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	14.882	11.954
Overige personeelskosten	226.852	95.181
Subtotaal	1.386.800	1.214.633
Personeel niet in loondienst	-1.386.800	-1.214.633
Totaal personeelskosten	0	0
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
PGVZ Beheer BV	19	18
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	19	18

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	52.248	36.230
Totaal afschrijvingen	52.248	36.230

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten	722.914	603.088
Onderhoud en energiekosten	36.005	30.891
Huur en leasing	185.420	164.222
Doorbelasting overige bedrijfskosten	-1.038.301	-877.683
Totaal overige bedrijfskosten	-93.962	-79.482

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentelasten	-47.548	-45.683
Subtotaal financiële lasten	-47.548	-45.683
Totaal financiële baten en lasten	-47.548	-45.683

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

16. Belastingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

17. Aandeel resultaat van deelnemingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
PGVZ B.V.	467.350	178.893
PGVZ Services B.V.	19.904	22.063
geWOON voor iedereen B.V.	-17.330	-29.921
	<u>469.924</u>	<u>171.035</u>

1.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van PGVZ Beheer BV heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 11 mei 2021.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Bij het schrijven van deze paragraaf is het Coronavirus COVID-19 actief. De gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus geven geen aanleiding om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekening op te nemen. De omvang van de onverwachte effecten hangt in belangrijke mate samen met de mate waarin de samenleving erin slaagt het virus te bedwingen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

G.J.F. Noppert 11 mei 2021
Voorzitter Raad van Bestuur

R. Rikmanspoel 11 mei 2021
Raad van Commissarissen

R. Houthoofd 11 mei 2021
Raad van Commissarissen

E. van Oppen 11 mei 2021
Raad van Commissarissen

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 26, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van PGVZ Beheer B.V.

1.2.2 Nevenvestigingen

PGVZ Beheer B.V. heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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