

Jaarverslaggeving 2020

Mariënstede

Versie 15-6-2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Geconsolideerde jaarrekening 2020	
1.1 Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1.1.6.b Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.1.7 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
1.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	26
1.2 Segmentering van de geconsolideerde jaarrekening 2020	
1.2.1 Resultaten segmenten Vugherstede en Mariënhoven	33
1.3 Vaststelling en goedkeuring	35
2 Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	38
2.2 Nevenvestigingen	38
2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
Bijlagen	
Bijlage corona-compensatie 2020	

1

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING
2020**

1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	33.033.271	34.390.426
Totaal vaste activa		33.033.271	34.390.426
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	322.378	136.532
Debiteuren en overige vorderingen	7	753.832	742.470
Liquide middelen	9	13.746.635	14.461.416
Totaal vlottende activa		14.822.845	15.340.417
Totaal activa		47.856.116	49.730.843

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	136	137
Bestemmingsfondsen		6.117.012	6.449.632
Algemene en overige reserves		22.027.672	21.798.124
Totaal groepsvermogen		28.144.820	28.247.893
Voorzieningen	11	213.416	440.420
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	16.343.478	18.450.243
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	3.154.402	2.592.286
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.154.402	2.592.286
Totaal passiva		47.856.116	49.730.843

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/06/2021.

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	16.958.588	16.657.826
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	888.122	211.483
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.012.115	2.796.372
Som der bedrijfsopbrengsten		20.858.824	19.665.681
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	14.195.955	13.221.185
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.095.228	1.024.594
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	3.682.302	3.263.831
Som der bedrijfslasten		19.973.484	17.509.609
BEDRIJFSRESULTAAT		885.340	2.156.073
Financiële baten en lasten	24	-988.410	-1.025.229
RESULTAAT BOEKJAAR		-103.070	1.130.844

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-332.619	52.315
Algemene / overige reserves	229.549	1.078.528
	-103.070	1.130.844

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			885.340		2.156.073
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.095.209		1.024.594	
- mutaties voorzieningen	11	-227.004		-6.056	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18				
			1.868.205		1.018.538
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5				
- vorderingen	7	36.039		-92.373	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-185.846		-97.727	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	514.717		-119.548	
			364.910		-309.648
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.118.455		2.864.963
Ontvangen interest	24	123		-2.826	
Betaalde interest	24	-988.533		-1.022.403	
Ontvangen dividenden	24				
			-988.410		-1.025.229
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.130.045		1.839.734
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-738.061		-2.270.438	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-738.061		-2.270.438
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	-2.106.765		-765.300	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.106.765		-765.300
Mutatie geldmiddelen			<u>-714.781</u>		<u>-1.196.004</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	14.461.416		15.657.420	
Stand geldmiddelen per 31 december	9	13.746.635		14.461.416	
Mutatie geldmiddelen			-714.781		-1.196.004

Toelichting:

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Mariënstede is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vught, op het adres Molenrijnselaan 48 5262 TN, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17225014.

De belangrijkste activiteiten zijn het stichten, besturen, beheren en instandhouden van voorzieningen ten behoeve van personen op het gebied van de ouderenzorg

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de onderhoudsvoorziening met ingang van 1 januari 2020 aan te passen. Tot en met 2019 werd een onderhoudsvoorziening aangehouden. Vanaf 1 januari 2020 is overgegaan naar de componentenmethode. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat over 2020 niet hoger of lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag (er stond dotatie gepland). Als gevolg van de stelselwijziging, die retrospectief is toegepast, is het eigen vermogen per 31-12-2019 € 1.268.514 hoger. Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingswijziging

In 2020 heeft Mariënstede haar vastgoedbeleid geevalueerd en daarbij de verwachte restwaarde van panden zijn herijkt. Dit heeft er toe geleid dat er vanaf 2020 op de gehele vastgoedportefeuille wordt afgeschreven. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met circa € 1.048.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect naar verwachting gelijk aan het huidige boekjaar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Mariënstede zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgevoerd of waarover de centrale leiding wordt gevoerd

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. Er is geen enkelvoudige jaarrekening opgenomen, omdat er binnen stichting Mariënstede geen financiële transacties hebben plaatsgevonden en deze stichting zelf geen bezittingen en schulden heeft. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Vugherstede
- Stichting Mariënhoven

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Afgeleide Financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten (in casu renteswaps) worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van het kostprijshedge model. Eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Mariënstede documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. Om het risico van een variabele rente op een langlopende lening af te dekken zijn renteswaps afgesloten. Deze zijn nader toegelicht in de toelichting op de balans onder het kopje 'Financiële instrumenten'.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans in paragraaf 1.1.6.

In 2020 heeft Mariënstede haar vastgoedbeleid geëvalueerd en heeft het afschrijven op haar panden aangepast op resterende economische levensduur en het afschrijven op haar complete vastgoed portefeuille hervat

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.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.1.4.3 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Mariënstede 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 Mariënstede. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Mariënstede betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Mariënstede 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 Mariënstede heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering [indien van toepassing]

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

Stichting Vugterstede (zorg), Stichting Mariënhoven (vastgoed).

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 regeling kosten voor gemene rekening
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van gebruik.
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van gebruik

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.

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.

1.4.7 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 instellingspecificatie (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.074.991	26.429.826
Machines en installaties	6.972.520	7.389.303
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	964.167	565.307
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	17.606	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	3.994	5.990
Totaal materiële vaste activa	<u>33.033.278</u>	<u>34.390.426</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.390.426	33.144.580
Bij: investeringen	738.061	2.270.425
Af: afschrijvingen	2.095.228	1.024.578
Boekwaarde per 31 december	<u><u>33.033.259</u></u>	<u><u>34.390.426</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			136.532		136.532
Financieringsverschil boekjaar				322.378	322.378
Correcties voorgaande jaren			37.474		37.474
Betalingen/ontvangsten			-174.007		-174.007
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-136.532	322.378	185.846
Saldo per 31 december	0	0	0	322.378	322.378

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-20	31-dec-19
€	€
322.378	136.532
322.378	136.532

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

31-dec-20	31-dec-19
€	€
14.289.485	13.635.338
13.967.107	13.498.805
322.378	136.532

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

Toelichting:

De stijging van de vordering wordt veroorzaakt door het feit dat ondermeer de coronavcompensatie achteraf wordt betaald

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	368.809	437.795
Overige vorderingen:	790	3.753
Vorderingen UWV Transitievergoedingen	45.012	85.598
Vooruitbetaalde bedragen:	51.435	41.884
Vordering Renteswap		43.975
Nog te ontvangen bedragen:	287.786	129.465
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>753.832</u>	<u>742.470</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	13.746.548	14.461.333
Kassen	86	83
Totaal liquide middelen	<u>13.746.635</u>	<u>14.461.416</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	6.117.012	6.449.631
Algemene en overige reserves	22.027.672	21.798.123
Totaal groepsvermogen	28.144.820	28.247.891

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	136			136
Totaal kapitaal	136	0	0	136

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Aanvaardbare kosten	6.449.631	-332.619		6.117.012
				0
Totaal bestemmingsfondsen	6.449.631	-332.619	0	6.117.012

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves:	21.798.123	229.549		22.027.672
Totaal algemene en overige reserves	21.798.123	229.549	0	22.027.672

Toelichting:

De saldi aanvaardbare kosten en overige reserves zijn per 31-12-2019 ergo 1-1-2020 retrospectief aangepast met de aangepaste werkwijze rondom onderhoud. De onderhoudsfondsen zijn opgeheven en toegevoegd aan de bestemmingsreserves. Dit komt voort vanuit de stelselwijziging zie verder de grondslagen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	0	0		0	0
- reorganisatie	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	165.256	0	0	165.256	0
- jubileumverplichtingen	122.091	5.870	0	0	127.961
- langdurig zieken	153.073	0	67.618		85.455
Totaal voorzieningen	<u>440.420</u>	<u>5.870</u>	<u>67.618</u>	<u>165.256</u>	<u>213.416</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.)	85.455
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	127.961

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)
Ultimo 2020 bestaat hier geen verplichting meer vanuit het verleden.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	16.343.478	18.450.243
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>16.343.478</u>	<u>18.450.243</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	19.215.543	19.980.843
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.106.765	765.300
Stand per 31 december	<u>17.108.778</u>	<u>19.215.543</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	765.300	765.300
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.343.478</u>	<u>18.450.243</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	765.300	765.300
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.343.478	18.450.243
hiervan > 5 jaar	13.282.278	15.389.043

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 1.1.7.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor de aan Stichting Mariënhoven verstrekte leningen zijn in 2015 de akte van medeschuldverbintenis over en weer getekend door stichting Vughterstede en door stichting Mariënstede. Ten behoeve van de bouw van woonzorgcentrum Theresia is een financiering verkregen van de Rabobank tot een bedrag van €27.000.000. De bouwfinanciering is 1 juli 2008 geconsolideerd in een tweetal leningen met een looptijd van 30 jaar.

Voor de financiering zijn de volgende zekerheden gesteld:

- 1e hypothecaire inschrijving op woonzorgcentrum Theresia
- verpanding van de huurinkomsten van woonzorgcentrum Theresia
- verpanding van inventaris en vorderingen op derden
- een negatieve pledge op het overig onroerend goed

Derivaten

De rente is door toepassing van een financieel instrument (Swap) vastgelegd. De interest rate swaps zijn afgesloten teneinde de variabele rente om te zetten in een vaste rente. Om het kostprijs-hedge accounting model toe te passen wordt voldaan aan de vereisten die zijn uiteengezet in RJ 290. De stichting past kostprijs-hedge accounting toe voor de interest derivaten die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende leningen worden omgezet in vast rentende leningen. De resultaten uit het niet-effectieve deel van de hedgerelatie worden in de winst- en verliesrekening opgenomen.

- De marktwaarde van de derivaten was per 31 december 2020 € 8.655.966 negatief (2019: € 8.796.818) met een afgesproken bedrag van €18.042.159 (2019: €19.266.848)

- Vanaf kalenderjaar 2008 wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast.

- De omvang van de renteswaps bedroeg bij afsluiten € 27.000.000 en neemt af gelijk met het aflossingsschema van de afgedekte posities in 30 jaar.

- Het renteswap percentage voor de lening met hoofdsom €17.000.000 bedraagt 4,65%

- Het renteswap percentage voor de lening met hoofdsom €10.000.000 bedraagt 4,62%

Tijdens de resterende looptijd van de rentederivaten is het mogelijk om jaarlijks een deel van de hoofdsom kosteloos te verlagen op het moment dat sprake is van vervroegde aflossingen op de lening of in geval van bedrijfsbeëindiging. De kosteloze verlaging is jaarlijks gemaximeerd op 5%. Gedurende de resterende looptijd van de rentederivaten wordt de renteopslag niet meer aangepast.

Tijdens het opmaken van de jaarrekening was er geen volledige duidelijkheid over de hoogte van de opgenomen rentelast. De mogelijkheid bestaat dat de bank een te hoge rentelast in rekening heeft gebracht. Gezien de bestaande onzekerheid, is vooralsnog geen vordering in de balans opgenomen van de eventueel te veel betaalde rente.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	356.007	212.769
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	765.300	765.300
Belastingen en premies sociale verzekeringen	530.578	256.067
Schulden terzake pensioenen	79.814	60.798
Nog te betalen salarissen	158.211	18.549
Overige schulden:	72.003	68.003
Nog te betalen kosten:	335.879	350.722
Vooruitontvangen opbrengsten:	46.576	36.063
Vakantiegeld	449.484	574.225
Vakantiedagen	360.550	249.786
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.154.402</u>	<u>2.592.282</u>

Toelichting:

De stijging van de overige kortlopende schulden worden vooral veroorzaakt door de nog te betalen eindheffing van de zorgbonus.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. 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

Zie toelichting 12 langlopende schulden

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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. Stichting Mariënstede heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. Stichting Mariënstede is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

1.1.6.b MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	40.781.831	13.170.809	2.836.333	0	19.962	56.808.935
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	14.352.005	5.781.506	2.271.026	0	13.972	22.418.509
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>26.429.826</u>	<u>7.389.303</u>	<u>565.307</u>	<u>0</u>	<u>5.990</u>	<u>34.390.426</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	44.621	71.994	603.840	17.606	0	738.061
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.399.455	488.777	204.980	0	1.996	2.095.228
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.354.834</u>	<u>-416.784</u>	<u>398.860</u>	<u>17.606</u>	<u>-1.996</u>	<u>-1.357.167</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	40.826.452	13.242.803	3.440.173	17.606	19.962	57.546.996
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.751.461	6.270.283	2.476.006	0	15.968	24.513.737
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>25.074.991</u>	<u>6.972.520</u>	<u>964.167</u>	<u>17.606</u>	<u>3.994</u>	<u>33.033.259</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-3,33 -10%	5-10-20%	10-20%	0,0%	10,0%	

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Versie 11-6-2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-jul-08	17.000.000	30	onderhands	5,15%	13.048.493	0	1.281.070	11.767.423	9.607.423	18	Liniear	432.000	hypotheek
Rabobank	1-jul-08	10.000.000	30	onderhands	5,12%	6.167.050	0	825.695	5.341.355	3.674.855	18	Liniear	333.300	hypotheek
Totaal						19.215.543	0	2.106.765	17.108.778	13.282.278			765.300	

De leningen hebben beide als basisrente de 1 maands Euribor plus 50 basispunten. Met het eerder toegelichte rentederivaten is de vaste rente effectief de in dit schema vermelde 'Werkelijke rente'

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.144.324	1.486.270
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	14.004.977	13.635.337
Correctie overproductie	-43.107	0
Covid vergoeding WLZ	365.089	
Opbrengsten Wmo	1.378.471	1.465.076
Covid vergoeding Wmo	22.247	
Overige zorgprestaties	86.587	71.143
Totaal	<u>16.958.588</u>	<u>16.657.826</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 387.336 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 365.089
- Zorgverzekeringswet € -
- Sociaal domein € 22.247
- Overig €

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/ zich zal bewegen tussen €5.000 negatief en €15.000 positief

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidie zorgbonus	691.665	
Overige subsidies	196.457	211.483
Totaal	<u>888.122</u>	<u>211.483</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. 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. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt €691.665 en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:	107.901	104.469
Overige opbrengsten:	2.904.214	2.637.966
Diverse Baten		53.937
Totaal	<u>3.012.115</u>	<u>2.796.372</u>

Toelichting:

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.495.735	9.078.600
Sociale lasten	1.678.056	1.617.618
Pensioenpremies	723.135	714.724
Andere personeelskosten:	230.779	493.204
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	691.665	
Subtotaal	<u>12.819.370</u>	<u>11.904.146</u>
Personeel niet in loondienst:	1.376.585	1.317.039
Totaal personeelskosten	<u><u>14.195.955</u></u>	<u><u>13.221.185</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	260	246
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>260</u>	<u>246</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.095.228	1.024.594
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.095.228</u></u>	<u><u>1.024.594</u></u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingen wordt verklaard door schattingswijziging. Zie grondslagen

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	984.101	964.907
Algemene kosten	1.464.374	1.342.749
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	538.344	267.006
Onderhoudskosten	681.270	674.169
Huur en leasing	14.213	15.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.682.302</u>	<u>3.263.831</u>

Toelichting:

De stijging van de patient- en bewonersgebonden kosten is veroorzaakt door de aanschaf van corona gerelateerde zaken.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	123	-2.826
Subtotaal financiële baten	123	-2.826
Rentelasten	-988.533	-1.022.403
Subtotaal financiële lasten	-988.533	-1.022.403
Totaal financiële baten en lasten	<u>-988.410</u>	<u>-1.025.229</u>

Toelichting:

De rente lasten zijn afgenomen door het extra aflossen van de langdurige leningen

26. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	49.311	33.461
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	6.640	9.716
3 Fiscale advisering	1.004	254
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>56.955</u>	<u>43.431</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	M.J. van der Koelen
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.434
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.706
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	148.140
12 Totale bezoldiging	148.140
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.503
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.497
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	139.000
9 Totale bezoldiging	139.000
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/06/2021**

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen

	E.J.O.M. Blomjous	C.D.M.M. Beks	L.J.J. van Nistelrooij
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-14	1-jan-13	1-apr-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	1-jan-21	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	19.560	13.040	13.040
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
7 Individueel toepasselijk maximum	0	0	0

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.700	10.990	10.990
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

	Naam	Naam
1 Functie (functienaam)	M.A.M. Leers	J.J.A.C.M. Verstappen
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-sep-18	24-sep-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	1-feb-21
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.040	13.040
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
7 Individueel toepasselijk maximum	0	0

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.990	10.990
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/06/2021**

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Vugherstede een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

De WNT verantwoording is tevens opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening van Vugherstede.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/06/2021**

1.2 Gesegementeerde JAARREKENING 2020

1.2.1 Segement 1 Vugherstede

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ond	16	16.958.588	16.657.826
Subsidies	17	888.122	211.483
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.121.843	1.063.085
Som der bedrijfsopbrengsten		18.968.553	17.932.394
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	14.237.190	13.254.323
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activ	20	220.108	197.433
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	4.843.881	4.428.822
Som der bedrijfslasten		19.301.179	17.880.578
BEDRIJFSRESULTAAT		-332.626	51.816
Financiële baten en lasten	24	7	499
RESULTAAT BOEKJAAR		-332.619	52.315
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemingsfonds Coll. Gefin. Vermogen		-332.619	52.315
Algemene / overige reserves		-332.619	52.315

1.2 Gesegementeerde JAARREKENING 2020

1.2.1 Segement 2 Mariënhoven

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ond	16	0	0
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.789.223	3.589.982
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.789.223</u>	<u>3.589.982</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	179.646	188.253
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activ	20	1.875.120	827.161
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	516.491	470.313
Som der bedrijfslasten		<u>2.571.257</u>	<u>1.485.727</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.217.966	2.104.255
Financiële baten en lasten	24	-988.417	-1.025.727
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>229.549</u></u>	<u><u>1.078.528</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	229.549	1.078.528
	<u><u>229.549</u></u>	<u><u>1.078.528</u></u>

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Mariënstede heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 juni 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.5

Gebeurtenissen na balansdatum

Mariënstede heeft in de eerste maanden van 2021 nog te kampen gehad met een (nasleep) van een Covid uitbraak. De gevolgen hiervan zijn ondermeer een hoog langdurig ziekte verzuim, leegstand en hogere materiele kosten.

Voor een aantal zaken is beroep gedaan op de geldende compensatie regelingen. Mariënstede weet pas bij het opstellen van de jaarrekening 2021 of deze gelden ook daadwerkelijk conform aanvraag vergoed zullen worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<u>Bestuurder</u>	
M.J. van der Koelen	21-6-2021

<u>Voorzitter Raad van Toezicht</u>	
E.J.O.M. Blomjous	21-6-2021

<u>Lid Raad van Toezicht</u>	
L.J.J. van Nistelrooij	21-6-2021

<u>Lid Raad van Toezicht</u>	
M. Leers	21-6-2021

<u>Lid Raad van Toezicht</u>	
A. Jonkers	21-6-2021

<u>W.G.</u>	
<Naam>	21-6-2021

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

2.2 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

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Vugherstede
Plaatsnaam	Vught
KvK-nummer	41086298

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

Als we van voren wisten wat er zou gebeuren.....2020 is ons overkomen. We hadden een prachtig jaarplan met veel ambities, maar helaas werden we geconfronteerd met de Corona pandemie. Exact een week na de eerste besmetting in Nederland zijn we gestart met de eerste maatregelen in onze organisatie: 5 maart 2020. Op maandag 9 maart vond het eerste overleg plaats van ons Corona crisisteam. Ook regionaal hadden we elkaar snel gevonden. Alle bestuurders van ouderenzorgorganisaties in Brabant waren al snel 'verenigd' in een groeps-app en overlegden minimaal 1 a 2 keer per week. Alle situaties werden besproken, maatregelen probeerden we zoveel mogelijk gelijktijdig in te voeren, materialen werden verdeeld en zorgen en ervaringen gedeeld. De grootste aandacht ging uit naar het duidelijk maken van de stroom aan informatie richting onze medewerkers, bewoners, cliënten en familie. Eenduidig communiceren, heel helder uitleggen waarom we iets doen of laten. Het meest heftige was het sluiten van de deuren op 15 maart. Een dag die we niet snel vergeten. De impact van deze maatregel was groot. Bezoek was niet meer welkom; dat is iets wat onvoorstelbaar is voor ons. In de eerste golf zijn we niet hard geraakt; het aantal besmettingen bleef beperkt. Dit in tegenstelling tot de 2e golf. Half november heeft Corona ons echt getroffen. Meer dan 70 bewoners raakten besmet en een groot aantal van onze medewerkers. Het verzuim liep op tot bijna 20%. Het was roeien met zeer beperkte riemen. Gedurende het jaar hebben onze medewerkers zich zeer flexibel opgesteld. Veel medewerkers hebben extra gewerkt, vakanties werden vrijwillig ingeleverd. Daarnaast hebben medewerkers zich ingezet voor andere afdelingen dan waar ze normaal werkzaam zijn, zelfs buiten de organisatie in een van de gecreëerde cohorten.

Tegelijkertijd kon een aantal zaken uit ons jaarplan en begroting 2020 geen of onvoldoende doorgang vinden. Met name opleidingen en projecten zijn gestageneerd. Gelukkig konden we het ICT project wel doorgang laten vinden, zodat we per oktober over konden stappen op een nieuwe infrastructuur.

COVID-19 had zowel voor de opbrengsten als voor de kosten grote gevolgen. Gelukkig hebben de financiers van de zorg, compensatieregelingen ontwikkeld waarmee de financiële gevolgen zijn beperkt. De impact van COVID-19 in 2020 op de organisatie is groot zoals ook is toegelicht in de paragraaf over ontwikkelingen in het boekjaar. Ook in 2021 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een forse impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de cliënten en bewoners deze impact ervaren. Inmiddels is het grootste deel van de medewerkers en bewoners gevaccineerd waardoor de risico's aanzienlijk zijn verminderd en we de komende tijd weer naar een normalere situatie kunnen groeien.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 52.894		€ 22.247				€ 75.141
Compensatie personele meerkosten corona	€ 13.531						€ 13.531
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 298.664	€ 14.876					€ 313.540
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 365.089	€ 14.876	€ 22.247	€ -	€ -	€ -	€ 402.212
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 14.876					€ 14.876
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 365.089	€ -	€ 22.247	€ -	€ -	€ -	€ 387.336

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

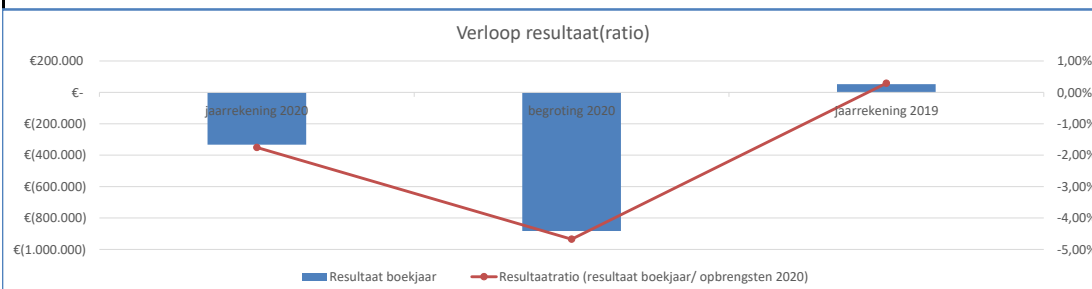
- jaarrekening 2020	€ 14.326.959	€ 1.144.324	€ 1.400.718			€ 2.096.552	€ 18.968.553
- begroting 2020	€ 14.653.770	€ 1.538.221	€ 1.390.881			€ 1.304.626	€ 18.887.498
- jaarrekening 2019	€ 13.635.337	€ 1.486.270	€ 1.465.076			€ 1.345.711	€ 17.932.394

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020

2,55% 0,00% 1,59% 0,00% 2,04%

Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector***Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020****Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020****Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -332.619	€ -883.104	€ 52.315
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-1,75%	-4,68%	0,29%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	2,92%	-2,05%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In de begroting 2020 was er rekening gehouden met forse investeringen vanuit de RAK voor de diverse projecten in totaal bedroeg het te investeren bedrag bijna 0,9 mln. Een deel van deze projecten konden geen doorgang vinden door Corona, andere projecten liepen vertraging op of de kosten waren lager dan verwacht. De verslechtering van het resultaat t.o.v 2019 is voor een deel dan ook ontstaan door de projecten die wel doorgang konden vinden. Doordat het project "passende zorg" geen doorgang heeft kunnen vinden heeft Vugterstede extra schade aan de exploitatie opgelopen, deze schade is echter niet onder te brengen in de Coronaregeling. De ontvangen coronacompensatie heeft niet gezorgd voor demping van het resultaat anders dan de door corona geleden schade.

Voor de volledigheid merken wij op dat de cijfers in deze bijlage aansluiten bij de cijfers zoals opgenomen voor Vugterstede in paragraaf 1.2.1 Segmentering

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

Naam en ondertekening bestuurder 1

WG

Naam en ondertekening bestuurder 2

WG

Naam en ondertekening bestuurder 3

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/06/2021**