

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	2.025.166	2.139.646
Totaal vaste activa		2.025.166	2.139.646
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	185.626
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.558.129	569.710
Liquide middelen	9	2.634.649	1.909.879
Totaal viottende activa		4.192.778	2.665.215
Totaal activa		6.217.944	4.804.861
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		1.144.982	753.962
Algemene en overige reserves		1.490.933	1.970.786
Totaal eigen vermogen		2.635.960	2.724.793
Voorzieningen	11	136.610	250.492
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	285.833	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	110.051	0
Overige kortlopende schulden	13	3.049.488	1.829.576
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.159.539	1.829.576
Totaal passiva		6.217.944	4.804.861

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 27-05-2021.

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	16.112.181	15.253.871
Subsidies	17	1.021.970	355.178
Overige bedrijfsopbrengsten	18	794.890	880.900
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>17.929.042</u>	<u>16.489.949</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	12.897.678	12.340.047
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	360.868	429.903
Overige bedrijfskosten	23	4.279.475	4.037.606
Som der bedrijfslasten		<u>17.538.021</u>	<u>16.807.556</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		391.020	-317.607
Financiële baten en lasten	24	0	2.197
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>391.020</u></u>	<u><u>-315.410</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	391.020	-315.410
	<u>391.020</u>	<u>-315.410</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		391.020	-317.607
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	360.868	429.903
- mutaties voorzieningen	11	-113.882	-31.554
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-	-
		246.986	398.349
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	-988.419	133.262
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	295.677	-228.372
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.219.912	351.776
		527.170	256.666
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.165.177	337.408
Ontvangen interest	24	-	2.197
Betaalde interest	24	-	-
Ontvangen dividenden	24	-	-
		0	2.197
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.165.177	339.605
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-726.235	-247.928
Desinvesterings materiële vaste activa	2	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-726.235	-247.928
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	350.000	-
Aflossing langlopende schulden	12	-64.167	-
Kortlopend bankkrediet	13	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		285.833	0
Mutatie geldmiddelen		<u>724.770</u>	<u>91.677</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.909.879	1.818.202
Stand geldmiddelen per 31 december	9	2.634.649	1.909.879
Mutatie geldmiddelen		724.770	91.677

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

De activiteiten van de zorginstelling bestaan voornamelijk uit het aan ouderen verschaffen van ondersteuning, verzorging en verpleging al dan niet in combinatie met verblijf. Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe is een zelfstandige organisatie, gevestigd te Weverslaan 1a, 7991 BN Dwingeloo en geregistreerd onder KvK-nummer 41020715.

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.

Gebruik van schattingen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht onder 1.6.b. mutatieoverzicht materiële vaste activa.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt niet gesegmenteerd.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	315.881	340.222
Machines en installaties	99.307	106.061
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	827.115	1.549.302
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	782.864	144.061
Totaal materiële vaste activa	<u>2.025.166</u>	<u>2.139.646</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.139.646	2.321.621
Bij: investeringen	726.235	247.928
Af: afschrijvingen	360.865	429.903
Af: investeringsbijdrage	479.853	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.025.166</u>	<u>2.139.646</u>

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 782.864 aan onderhanden werk opgenomen. Hier is in 2020 niet op afgeschreven.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

Op de investeringen Havelte is een investeringsbijdrage in mindering gebracht welke gedekt wordt vanuit het legaat. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar het eigen vermogen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	185.626	0,00	185.626
Financieringsverschil boekjaar				-89.172	-89.172
Correcties voorgaande jaren	-	-	25.457		25.457
Betalen/ontvangsten	-	-	-231.962	0,00	-231.962
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-206.505	-89.172	-295.677
Saldo per 31 december	-	-	-20.879	-89.172	-110.051

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b

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	0	185.626
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-110.051	0
	<u>110.051</u>	<u>185.626</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.760.078	11.708.185
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.870.129	11.522.559
Totaal financieringsverschil	<u>-110.051</u>	<u>185.626</u>

Toelichting:

In 2020 is nog 25k van de overproductie kwaliteitsmiddelen gehonoreerd en ontvangen. De 20k schuld over 2018 betreft een terug te betalen bedrag aan het zorgkantoor n.a.v. uitkomsten materiële controle. Over 2020 is er 110k te veel aan voorschotten ontvangen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	403.654	433.952
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Diversen	68.740	62.379
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen corona-compensatie	985.938	-
- diversen	24.295	60.434
Overige overlopende activa:		
- Wkr-regeling	2.953	3.567
- Subsidies	68.011	4.693
- Diversen	4.537	4.686
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.558.129	569.710

Toelichting:

De nog te ontvangen subsidie betreft de subsidie uit het stagefonds welke is geaccoordeerd en in 2021 daadwerkelijk wordt ontvangen.

De te ontvangen corona compensatie is in redelijkheid aangevraagd bij de financiers. Definitieve uitsluitel volgt in 2021.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	559.608	49.818
Kassen	2.015	3.133
Kruisposten	0	2.828
Spaarrekeningen	2.073.026	1.854.100
Totaal liquide middelen	2.634.649	1.909.879

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's opgenomen. Zij zijn volleding ondergebracht in bancaire spaartegoeden. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	1.144.982	753.962
Algemene en overige reserves	1.490.933	1.970.786
Totaal eigen vermogen	2.635.960	2.724.793

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Reserve aanvaardbare kosten	692.544	391.020	0	1.083.564
- Opleidingen	61.418	-	-	61.418
Totaal bestemmingsreserves	753.962	391.020	0	1.144.982

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve (verkregen vanuit legaat)	1.970.786	0	479.853	1.490.933
Totaal algemene en overige reserves	1.970.786	-	479.853	1.490.933

Toelichting:

ZZWD heeft in het verleden een legaat ontvangen. Dit legaat is aangewend voor de realisatie van diverse activa in Havelte dat bijdraagt aan de kwaliteit van zorg. Deze investeringen waren zonder het genoemde legaat niet mogelijk geweest. Om goed inzicht te geven in de samenhang van de investeringen in Havelte en de middelen die verkregen zijn uit het legaat, is de betreffende reserve direct in mindering gebracht op de investeringen (als investeringsbijdrage). Hiermee wordt bewerkstelligd dat de genoemde investeringen geen onevenredige impact hebben op de toekomstige resultaatontwikkeling van de stichting. ZZWD voert, in relatie tot deze post de rechten en plichten uit die intiteel bij het verkrijgen van het legaat zijn bepaald.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	78.126	7.087	8.589	-	76.624
- langdurig zieken	55.366	52.693	48.073	-	59.986
- transitievergoeding	117.000	-	107.841	9.159	0
Totaal voorzieningen	<u>250.492</u>	<u>59.780</u>	<u>164.503</u>	<u>9.159</u>	<u>136.610</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.)	51.947
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	84.663

Toelichting per categorie voorziening:

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, blijfjans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening is berekend over de zieke medewerkers per 31 december 2020 waarvan het risico bestaat dat zij niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. Het betreft kosten voor Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70%.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	285.833	-
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>285.833</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	350.000	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>350.000</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	64.167	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>285.833</u>	<u>0</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	64.167	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	285.833	0
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor het paviljoen Havelte is een financiering afgesloten bij de Rabobank met als verstrekte zekerheid een pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	339.925	309.674
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	64.167	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	555.602	262.240
Schulden terzake pensioenen	80.277	103.225
Nog te betalen salarissen	154.375	148.133
Rekening-courant zorgverzekeraars	97.370	43.140
Accountantskosten	37.571	16.771
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	360.379	-
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	80.167	-
Nog te betalen kosten:		
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Eindejaarsuitkering	62.477	55.611
Vakantiegeld	375.090	349.149
Vakantiedagen	827.123	528.778
Overige overlopende passiva:		
Overige schulden	14.966	12.855
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.049.488</u>	<u>1.829.576</u>

Toelichting:

De stijging van de kortlopende schulden zit in de te betalen corona-compensatie, ofwel de continuïteitsbijdrage. Van de zorgverzekeraars is teveel continuïteitsbijdrage ontvangen. Door de corona hebben medewerkers hun vakantiedagen niet geheel kunnen opnemen, hierdoor stijgt de schuld mbt de vakantiedagen. De stijging van de belastingen heeft te maken met de zorgbonus die in december 2020 is uitgekeerd.

1.5 TOELICHTING OP DE 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.

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.

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang</u>	<u>verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u>	<u>verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Locatie Dwingeloo	€ 665.377,00	€	3.531.897,00	€	4.309.039,00	1-7-2032
Locatie Ruinen	€ 711.825,00	€	3.778.398,00	€	7.819.436,00	1-7-2035
Totaal	€ 1.377.202,00	€	7.310.295,00	€	12.128.475,00	

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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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.

1.6.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	526.973	148.594	3.841.328	144.061	0	4.660.956
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	186.751	42.533	2.292.023	0	0	2.521.307
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>340.222</u>	<u>106.061</u>	<u>1.549.305</u>	<u>144.061</u>	<u>0</u>	<u>2.139.646</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	87.432	638.803	0	726.235
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	24.341	6.754	329.770	0	0	360.865
- investeringsbijdrage	0	0	479.853	0	0	479.853
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-24.341</u>	<u>-6.754</u>	<u>-722.191</u>	<u>638.803</u>	<u>0</u>	<u>-114.483</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	526.973	148.594	3.928.760	782.864	0	5.387.191
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	211.092	49.287	3.101.646	0	0	3.362.025
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>315.881</u>	<u>99.307</u>	<u>827.115</u>	<u>782.864</u>	<u>0</u>	<u>2.025.166</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	10,0%	20,0%	nvt	nvt	

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente-vast 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	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	23-nov-20	350.000	60	depot	2,10%	23-nov-25	0	350.000	0	350.000	0	5	lineair	64.167	pandrecht bedrijfsmiddelen
Totaal							0	350.000	0	350.000	0			64.167	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.042.359	2.353.349
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	11.021.798	11.191.763
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	784.616	583.916
Opbrengsten Wmo	851.350	918.610
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.213.441	-
Overige zorgprestaties	198.618	206.234
Totaal	16.112.181	15.253.871

Toelichting:

De zorggerelateerde coronacompenstatie bestaat uit:

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

In de opbrengsten zorgprestaties zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen

	Continuïteits- bijdrage	Meer- kosten	Omzetderving	Totaal
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	217.206	-	-	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	-	786.948	174.287	-
Opbrengsten WMO	-	-	35.000	-
	217.206	786.948	209.287	1.213.441

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	-	-
Subsidie zorgbonus	698.733	-
Niet zorg-gerelateerde corona-compensatie/ NOW	-	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	86.982	131.584
Overige subsidies	236.255	223.594
Totaal	1.021.970	355.178

Toelichting:

De subsidies betreffen evenals voorgaand jaar een subsidie stagefonds, een subsidie praktijkleren en een subsidie sectorplan. De subsidie zorgbonus is in 2020 een bedrag van € 698.733 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	108.006	118.257
- Opbrengsten servicekosten	64.146	78.939
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	510.685	573.597
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	110.313	108.199
- Overige opbrengsten	1.740	1.909
Totaal	794.890	880.900

Toelichting:

De opbrengsten maaltijdverstrekking lopen terug in 2020. Door de pandemie in 2020 zijn onze locaties gesloten geweest voor mensen van buitenaf. Hierdoor zijn deze inkomsten gedaald.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	9.128.177	8.514.471
Sociale lasten	1.415.490	1.407.166
Pensioenpremies	671.824	654.683
Andere personeelskosten:		
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	684.733	-
- Andere personeelskosten	318.553	405.497
Subtotaal	12.218.777	10.981.817
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	664.901	1.358.230
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	14.000	-
Totaal personeelskosten	12.897.678	12.340.047
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	216	215
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	216	215
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In 2020 is een bedrag ad € 684.733 uitgekeerd aan zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 289.733 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post subsidie zorgbonus voor hetzelfde bedrag.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	360.868	429.903
Totaal afschrijvingen	<u>360.868</u>	<u>429.903</u>

Toelichting:

De afschrijvingslasten zijn € 69k lager. Dit heeft te maken met de inventaris en verbouwing van Havelte. Deze activa is op 1 januari 2020 t.l.v. het legaat gebracht.

23. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	928.570	828.006
Algemene kosten	1.310.885	1.189.114
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	239.695	238.818
Onderhoudskosten	93.632	74.551
Energiekosten	280.584	308.002
Huur en leasing	1.426.110	1.399.115
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.279.475</u>	<u>4.037.606</u>

Toelichting:

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen door extra aanschaf materiaal ikv COVID-19 zoals BPM, testen etc.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	2.197
Subtotaal financiële baten	0	2.197
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>2.197</u>

26. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening, verantwoording WNT, Nacalculatie WLZ,		
1 productieverantwoording WNT	56.500	35.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>56.500</u>	<u>35.000</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. De hogere kosten zijn enerzijds hoger door controle corona-compensatie en anderzijds door het toepassen van de wijze van toerekening van de accountantskosten waardoor deze eenmalig hoger zijn in 2020.

3. Verantwoording (in de jaarrekening)

25. 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. Roeters
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20
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	116.212
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.670
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	127.882
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	n.v.t.
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	n.v.t.
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	n.v.t.
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**

Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam

J.G. Mengerink - Hogevoender (afgetreden op 6-1-2020)

Functie

Waarnemend bestuurder

Toezichthoudende topfunctionarissen

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

G. Bolhuis	A. Moes	H.J.M. Kuipers
Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
25-sep-12	10-feb-15	1-sep-11
heden	heden	31-aug-20
9.000	7.500	4.000
24.450	16.300	10.867

- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

9.000	7.500	6.945
23.550	15.700	15.700

- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

- 1 Functie (functienaam)
- 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)
- 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

M.H.M. Nieuwenhuijsen-Janssens	W.L. Asjes - Tydeman	J.J. Bouwhuis
Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1-jul-16	13-jul-17	1-sep-20
heden	heden	heden
6.000	6.840	2.000
16.300	16.300	5.433

- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Vergelijkende cijfers 2019

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT

6.000	6.000	n.v.t.
15.700	15.700	n.v.t.

- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorgcollectief Zuidwest - Drenthe 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 € 15.700. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **27-05-2021**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M. Roeters 27-5-2021

W.G.
A. Moes 27-5-2021
Vicevoorzitter

W.G.
W.L. Asjes-Tydemans 27-5-2021
Lid

W.G.
G. Bolhuis 27-5-2021
Voorzitter

W.G.
M.H.M. Nieuwenhuijsen- Janssens 27-5-2021
Lid

W.G.
J.J. Bouwhuis 27-5-2021
Lid

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen. Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van de instelling.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020
 Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe
Plaatsnaam	Dwingelo
Kvk-nummer	41020715

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

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

In maart 2020 werden wij net als de rest van Nederland en de wereld, geconfronteerd met de Corona Pandemie. Dit heeft direct geleid tot een aantal aanpassingen die wij kort daarvoor nog niet voor mogelijk hadden gehouden. Nederland ging in lock down. Beeldbeelden werd de normaalste zaak van de wereld, evenals zorg op afstand, werken op afstand, vergaderen op afstand, mondkapjes en anderszins persoonlijke beschermingsmiddelen, desinfecteren, je handen stuk wassen enzovoort. Daarbij was bij het begin ook nog sprake van een schaarste vraagstuk van de benodigde middelen. Ook op cliënten en medewerkers was de impact groot. Geen bezoek meer in het verpleeghuis. Het ziekteverzuim steeg tijdens de tweede golf en er was sprake van leegstand. Een crisisteam werd ingesteld en zowel intern als extern werd frequent overlegd om zo goed mogelijk op alle ontwikkelingen te kunnen inspelen. Tegelijkertijd hebben alle zaken uit ons jaarplan en begroting voldoende doorgang kunnen vinden. Dit was nodig om de basis op orde te krijgen binnen de bedrijfsvoering en de kwaliteit van zorg op peil te houden teneinde een toekomstbestendig ZZWD neer te zetten. Dit heeft een extra druk op de medewerkers gelegd. Dit betrof onder meer het verbeteren van het plannings- en roosterproces, het opzetten van een jaarurenstelsel, het in de basis verbeteren van de opleidingsprocessen, het professionaliseren van de financiële planning- en controlcyclus en het neerzetten van een kwaliteitscyclus. 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. Wij geven daarop een toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering/financiën.

Bedrijfsvoering/financiën

Zoals vermeld in de paragraaf over de ontwikkelingen gedurende het boekjaar, heeft COVID-19 een grote invloed gehad op de ontwikkelingen binnen onze organisatie. De opbrengsten uit hoofde van geleverde zorgprestaties namen af terwijl tegelijkertijd sprake was van extra kosten als gevolg van onder meer hoger verzuim, extra zorgkosten inzake COVID, testen, schoonmaakkosten en persoonlijke beschermingsmiddelen. Voor de gedeelde opbrengsten en de extra kosten hebben de financiers compensatieregelingen ontwikkeld waardoor de financiële gevolgen beperkt zijn gebleven en het resultaat nagenoeg op het niveau van de begroting is gebleven. Hierdoor is, per saldo, geen sprake van significante invloed op het vermogen ultimo boekjaar en het resultaat over het boekjaar en op de relevante financiële ratio's. Voor een specifiekere toelichting op de jaarrekeningposten verwijzen wij naar de toelichting per post in de jaarrekening.

Risicoparagraaf

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 normale situatie kunnen groeien. Wel is sprake van achterstallig "onderhoud" bij onder meer opleiding van medewerkers, maar ook de sociale contacten tussen medewerkers onderling en medewerkers, bewoners en hun verwanten. Hieraan zal de komende tijd extra aandacht worden besteed.

Vanuit financieel perspectief is de impact in 2020 beperkt door de verschillende compensatieregelingen. Deze regelingen zijn voor 2021 grotendeels verlengd zodat ook 2021, per saldo, geen grote financiële impact wordt verwacht.

Ten aanzien van de compensatieregelingen is sprake is van een unieke situatie, waarmee nog geen ervaring is. Bovendien zijn de regelingen grotendeels achteraf opgesteld en kon de registratie hierop niet vooraf worden afgestemd en kan dus ook niet altijd een harde onderbouwing worden gegeven. Hierdoor bestaat het risico dat bij de eindrekening nog discussie kan ontstaan over een deel van de verantwoorde compensatie bedragen.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 174.287	€ 217.206	€ 35.000				€ 426.493
Compensatie personele meerkosten corona	€ 579.458						€ 579.458
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 207.489						€ 207.489
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 961.234	€ 217.206	€ 35.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.213.440
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -						€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 961.234	€ 217.206	€ 35.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.213.440

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 12.540.266	€ 2.159.565	€ 886.350			€ 1.316.745	€ 16.902.926
- begroting 2020	€ 11.990.210	€ 2.506.608	€ 937.321			€ 1.332.411	€ 16.766.550
- jaarrekening 2019	€ 11.775.679	€ 2.353.349	€ 918.610			€ 1.442.311	€ 16.489.949

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	7,67%	10,06%	3,95%			0,00%	7,18%
---------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	---------------	--------------	--	--	--------------	--------------

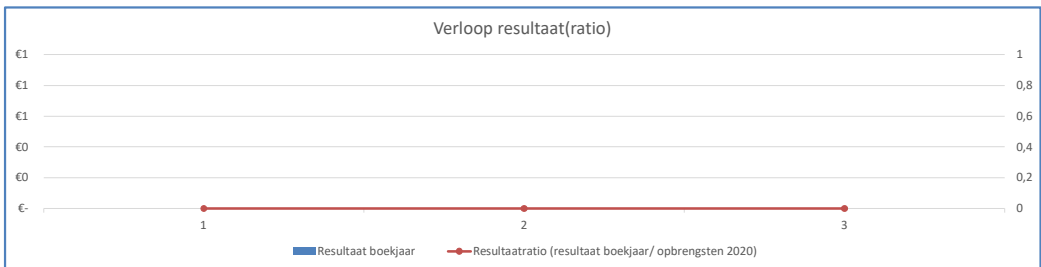
***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

****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	€ 391.020	€ 287.285	€ -315.410
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,31%	1,71%	-1,91%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,60%	4,23%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het jaar 2019 is met een negatief resultaat van ruim 300K afgesloten. De urgentie om de bedrijfsvoering te verbeteren was groot om ZZWD financieel klaar te maken voor de toekomst. Er zijn in 2020 dan verschillende forse ingrepen uitgevoerd om de bedrijfsvoering op orde te maken. Er is gestuurd op een effectieve en efficiënte inzet van personeel en dat resulteert in ongeveer 700K lagere inzet van PNIL ten opzichte van 2019. Tevens is er gericht gekeken naar de contractvorming met leveranciers en zijn verschillende contracten niet verlengd of ontbonden. Dit heeft geleid tot lagere algemene kosten (exclusief gemaakte COVID kosten).

In 2020 is ruime aandacht geweest om vanuit budgethouderschap te sturen en is de financiële planning & controlcyclus geoptimaliseerd wat leidt tot meer kostenbewustzijn, effectiviteit en efficiëntie. In 2020 lag de nadruk op kostenoptimalisatie waarbij we in 2021 de uitgevoerde verbeteringen op de kostenkant willen stabiliseren en daarnaast willen we kijken naar opbrengstmaximalisatie en de omvang van de kapitaalskosten. Op deze wijze bouwen we aan een continue financieel gezond ZZWD.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Dwingeloo, 27 mei 2021

M. Roeters

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

WG



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.