

# **Jaarstukken 2020**

## **Stichting Zorgbeheer De Zellingen**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	22
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	23
5.1.10	Enkelvoudige jaarrekening 2020	30
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	32

### 5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

### 5.3 Bijlagen

5.3.1	Bijlage Berekening ratio's	38
5.3.2	Bijlage Corona compensatie 2020	39

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	23.433.724	24.524.578
Financiële vaste activa	2	825.000	825.000
Totaal vaste activa		24.258.724	25.349.578
<b>Viottende activa</b>			
Vorraden	3	90.977	103.475
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	600.165	539.100
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	466.748	954.086
Debiteuren en overige vorderingen	6	3.762.674	3.198.976
Liquide middelen	7	15.174.742	12.855.652
Totaal viottende activa		20.095.306	17.651.289
<b>Totaal activa</b>		44.354.029	43.000.867

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>	8		
Kapitaal		681	681
Bestemmingsreserves		0	5.308.217
Bestemmingsfondsen		14.942.350	8.280.932
Algemene en overige reserves		306.403	306.403
Totaal groepsvermogen		15.249.434	13.896.233
<b>Voorzieningen</b>	9	1.314.555	1.105.731
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	17.864.635	18.277.338
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	11	9.925.408	9.721.566
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9.925.408	9.721.566
<b>Totaal passiva</b>		44.354.029	43.000.867

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	63.344.477	60.478.629
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	434.132	465.274
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.860.546	2.408.342
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>65.639.155</b>	<b>63.352.245</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	49.012.382	48.359.293
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.782.968	2.673.565
Overige bedrijfskosten	17	11.671.427	10.824.249
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>63.466.777</b>	<b>61.857.106</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>2.172.378</b>	<b>1.495.139</b>
Financiële baten en lasten	18	-819.177	-890.708
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.353.201</b>	<b>604.431</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve vastgoed	0	604.431
Reserve aanvaardbare kosten	1.353.201	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<b>1.353.201</b>	<b>604.431</b>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.172.378		1.495.139
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 16	2.812.881		2.960.826	
- mutaties voorzieningen	9	208.824		30.449	
- opbrengst verkoop vaste activa.	16	0		-202.500	
			3.021.705		2.788.775
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	12.498		12.064	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-61.065		-172.826	
- vorderingen	6	-563.698		253.567	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	487.338		-493.255	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	1.481.424		-911.855	
			1.356.498		-1.312.306
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.550.581		2.971.608
Ontvangen interest	18	920		1.035	
Betaalde interest	18	-820.097		-891.744	
			-819.177		-890.708
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			5.731.404		2.080.899
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.722.026		-2.426.103	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		231.105	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.722.026		-2.194.998
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	1.443.929		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-3.134.215		-1.338.102	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.690.286		-1.338.102
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			2.319.091		-1.452.201
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		12.855.652		14.307.853
Stand geldmiddelen per 31 december	7		15.174.742		12.855.652
Mutatie geldmiddelen			2.319.091		-1.452.201

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Zorgbeheer De Zellingen (hierna: De Zellingen) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Capelle aan den IJssel, op het adres Tsjakovskistraat 1. De belangrijkste activiteiten zijn:

- a) Het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en huisvesting aan cliënten met een zorgvraag;
- b) het verstrekken van thuiszorg

De Zellingen is enig bestuurder van Stichting Hersenletsel- en Afasiecentrum Rotterdam e.o. Stichting Hersenletsel- en Afasiecentrum Rotterdam e.o. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorgbeheer de Zellingen.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het kalenderjaar 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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Bij De Zellingen was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Vergelijkende cijfers**

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

Binnen de personeelskosten waren in 2019 niet alle elementen van de werkkostenregeling onder de noemer lonen en salarissen opgenomen. Een deel was onder de andere personeelskosten opgenomen. In de jaarrekening van 2020 is dit gecorrigeerd. Alle met de werkkostenregeling gemoeide kosten zijn nu onder de lonen en salarissen verantwoord. Een deel van de subsidie kwaliteitsgelden wordt verkregen vanwege materiële investeringen. In de jaarrekening van 2019 zijn de investeringen waar subsidies voor verkregen zijn, direct volledig afgeschreven. In de jaarrekening van 2020 is er voor gekozen om deze kosten te verantwoorden onder de algemene kosten. De vergelijkende cijfers van 2019 zijn hierop aangepast.

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

De Zellingen heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- 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
- 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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant<sup>5</sup> en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.10).

##### ***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 baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: Voorzieningen, verplichtingen onder de kortlopende schulden en de overlopende passiva en de onderhanden werk positie voor DBC's.

##### ***Consolidatie***

In de geconsolideerde jaarrekening van De Zellingen worden de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van De Zellingen.

De Zellingen heeft de volgende verbonden stichting:

##### ***Stichting Hersenletsel- en Afasiecentrum Rotterdam e.o.:***

Naam: Stichting Hersenletsel- en Afasiecentrum Rotterdam e.o.

Vestigingsplaats: Capelle a/d IJssel

Rechtsvorm: stichting

Het doel van de stichting is:

- a. Het bieden van behandeling, begeleiding en nazorg aan mensen met afasie en hun mantelzorgers
- b. Het bewerkstelligen van lotgenotencontact en resocialisatie van mensen met afasie en hun mantelzorgers
- c. Het vervullen van een steunpuntfunctie voor allen die met afasie te maken hebben, het verstrekken van informatie en het bieden van een geschikte locatie als ontmoetingsplaats
- d. Al dan niet in samenwerking met andere zorgaanbieders en patiëntorganisaties zorgvernieuwing na te streven en verder te ontwikkelen binnen haar werkgebied

Zeggenschap: Het bestuur bestaat uit De Zellingen. De Raad van Toezicht van De Zellingen is tevens toezichthouder van Stichting Hersenletsel- en Afasiecentrum Rotterdam e.o.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar De Zellingen zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur eventueel rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%

##### **Groot onderhoud:**

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

##### **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.

Er zijn geen triggering events, indicaties of omstandigheden verondersteld op grond waarvan sprake kan zijn van een bijzondere of duurzame waardevermindering. De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

Op grond van de uitgevoerde analyse, concludeert De Zellingen dat geen sprake is van duurzame waardeverminderingen.

##### **Vervreemding van vaste activa**

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

##### **Financiële vaste activa**

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

##### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Eventueel onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

##### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

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

Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid die wordt ingeschat op basis van een post-voor-post beoordeling.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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.

##### **Eigen vermogen**

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

##### **Kapitaal**

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

##### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### **Algemene en overige reserves**

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

##### **Voorzieningen (algemeen)**

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

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

##### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor op balansdatum bestaande verplichtingen voor het doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij de verplichtingen is rekening gehouden met kosten voor het reïntegratietraject en een te betalen transitievergoeding. Er is gelet op de korte looptijd van verplichtingen geen rekening gehouden met een disconteringsvoet, omdat dit van beperkte invloed is op de hoogte van de 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, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

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

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

##### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn gerealiseerd.

##### **Personele kosten**

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

##### **Ontslagvergoedingen**

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

##### **Pensioenen**

De Zellingen 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 gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij De Zellingen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Zellingen 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3% (actuele dekkingsgraad ultimo december 2020: 92,6%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen maximaal 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Zellingen 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. De Zellingen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekeningen van de effectieve rente worden meegenomen

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

##### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de resultatenrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. De subsidie op grond van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 wordt gepresenteerd onder de 'personeelskosten'.

#### 5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.864.500	18.805.126
Machines en installaties	472.271	413.805
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.235.635	4.357.795
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	861.316	947.851
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>23.433.723</b>	<b>24.524.578</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.524.578	25.087.905
Bij: investeringen	1.722.026	2.426.104
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	-2.782.434	-2.960.826
Af: bijzondere waardeverminderingen	-30.448	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	-28.605
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>23.433.724</b>	<b>24.524.578</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De bijzondere waardeverminderingen betreffen afwaarderingen van het onderhanden werk.

Onder de materiële vaste activa is voor een boekwaarde van € 4.586K aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Dit betreft het gebouw De Meander waarvan het juridisch eigendom bij Vestia berust.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

#### 2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	825.000	825.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>825.000</b>	<b>825.000</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	825.000	825.000
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>825.000</b>	<b>825.000</b>

#### Toelichting:

In 2018 is € 825.000 vastgezet ten behoeve van een garantstelling aan de gemeente Capelle aan den IJssel voor een lening bij de BNG.

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Hulpmiddelen	90.977	103.475
Totaal voorraden	90.977	103.475

#### Toelichting:

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	600.165	633.588
Af: voorziening onderhanden werk	0	94.488
Totaal onderhanden werk	600.165	539.100

#### Toelichting:

Het gaat hier om het onderhanden werk inzake Geriatrische Revalidatiezorg dat valt onder de zorgverzekeringswet en uiteindelijk gefactureerd wordt aan verzekeraars. Vorig jaar werd een voorziening opgenomen voor de verantwoorde productie boven de overeengekomen productieplafonds. Dit jaar wordt een voorziening niet nodig geacht.

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	1.588	952.498	0	954.086
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	466.748	466.748
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.252.945	0	-1.252.945
Correcties voorgaande jaren	0	-1.588	300.446	0	298.858
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-1.588	0	466.748	466.748
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	466.748	466.748

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zorgkantoor Achmea	c	c	c	a
Zorgkantoor Midden holland	c	c	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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
	466.748	954.086
	0	0
	466.748	954.086

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	46.076.342	42.921.533
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	45.609.594	41.967.447
Totaal financieringsverschil	<u>466.748</u>	<u>954.086</u>

#### Toelichting:

Het financieringsverschil ontstaat als gevolg van afwijkingen tussen bevoorschotting en werkelijke opbrengst.

In het saldo per einde boekjaar zit ook het financieringsverschil voor de kwaliteitsgelden.

Het stadium van vaststelling wijzigt na formele bevestiging van het zorgkantoor danwel de NZA.

### 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Vorderingen op debiteuren	1.920.336	2.018.398
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	561.696	481.242
Overige vorderingen	588.438	398.886
Overige overlopende activa	46.228	300.450
Nog te ontvangen CB regeling Covid-19	645.975	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.762.674</u>	<u>3.198.976</u>

#### Toelichting:

Het saldo van debiteuren bestaat uit vorderingen op verzekeraars, zorgkantoren en gemeenten. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht. De looptijd van de vorderingen is < 1 jaar.

De overige overlopende activa betrof in 2019 een vordering inzake de compensatieregeling transitievergoeding. Per ultimo 2020 betreft dit de nog te ontvangen compensatie voor meerkosten als gevolg van Covid-19.

### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Bankrekeningen	15.171.041	12.850.752
Kassen	3.701	4.899
Totaal liquide middelen	<u>15.174.742</u>	<u>12.855.652</u>

#### Toelichting:

De Zellingen kan vrij beschikken over haar liquide middelen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	681	681
Bestemmingsreserves	0	5.308.217
Bestemmingsfondsen	14.942.350	8.280.932
Algemene en overige reserves	306.403	306.403
Totaal groepsvermogen	15.249.434	13.896.233

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	681	0	0	681
Totaal kapitaal	681	0	0	681

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	681	0	0	681
Totaal kapitaal	681	0	0	681

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve vastgoed	4.703.786	604.431	0	5.308.217
Totaal bestemmingsreserves	4.703.786	604.431	0	5.308.217

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve vastgoed	5.308.217		-5.308.217	0
Totaal bestemmingsreserves	5.308.217	0	-5.308.217	0

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
RAK	8.280.932	0	0	8.280.932
Totaal bestemmingsfondsen	8.280.932	0	0	8.280.932

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
RAK	8.280.932	1.353.201	5.308.217	14.942.350
Totaal bestemmingsfondsen	8.280.932	1.353.201	5.308.217	14.942.350



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2019 €
Algemene reserves:				
Algemene reserve	306.403	0	0	306.403
Totaal algemene en overige reserves	<u>306.403</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>306.403</u>
	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Algemene reserves:				
Algemene reserve	306.403			306.403
Totaal algemene en overige reserves	<u>306.403</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>306.403</u>

#### Toelichting:

De Zellingen heeft een deel van haar reserves geormerkt onder de noemer bestemmingsreserve vastgoed voor de komende investeringen in toekomstig onderhoud en nieuwbouw. Vanaf 2020 zijn deze samen gevoegd met de reserve aanvaardbare kosten. In 2020 wordt - evenals in 2019 - het resultaat volledig toegevoegd aan deze reserve. Mede omdat het positieve resultaat van De Zellingen wordt veroorzaakt door uitstel van investeringen en het daardoor ontstane resultaat op kapitaalslasten. De bestemmingsreserve vastgoed is feitelijk onderdeel van de RAK en onderhevig aan dezelfde beperkingen t.a.v. de besteding.

#### Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.353.201	604.431
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.353.201</u>	<u>604.431</u>

### 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2019 €
- langdurig zieken	335.731	28.824	0	0	364.555
- jubileumverplichtingen	770.000	208.168	28.168	0	950.000
Totaal voorzieningen	<u>1.105.731</u>	<u>236.992</u>	<u>28.168</u>	<u>0</u>	<u>1.314.555</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	272.525
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.042.030
hiervan > 5 jaar	677.000

#### Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor langdurig zieken is toegenomen door bijstelling van de inschatting of in de voorziening opgenomen medewerkers wel of niet terugkeren in het arbeidsproces.

De jubileumvoorziening is ten opzichte van vorig jaar toegenomen. De inhoudelijke berekening van de voorziening is niet gewijzigd. Wel is het percentage om de voorziening contant te maken aangepast van 1% naar 0%.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan banken	13.377.346	13.290.416
Financial lease verplichting	4.487.289	4.986.919
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	17.864.635	18.277.335

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	20.901.668	22.239.778
Bij: nieuwe leningen	1.443.929	0
Af: aflossingen	3.134.215	1.338.102
Stand per 31 december	19.211.381	20.901.676
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.346.747	2.624.339
Stand langlopende schulden per 31 december	17.864.635	18.277.338

#### Toelichting:

In 2020 is een lening à € 1.443.929 overgesloten van de ING naar de BNG. Daarnaast is op een lening 340.000 vervroegd afgelost.

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.346.747	2.624.339
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.864.635	18.277.338
hiervan > 5 jaar	12.368.852	12.186.303

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

#### Toelichting:

Voor de opgenomen lening bij de BNG en ING bank is hypothecaire zekerheid verstrekt op de locaties Rijckehove en Crimpenersteijn

Bij toepassing van contante-waardeberekeningen gebruikt De Zellingen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende marktrente voor financiële instrumenten, met vergelijkbare voorwaarden en kenmerken, inclusief de kredietwaardigheid van De Zellingen, de resterende periode waarvoor de overeengekomen rentevoet is gefixeerd, de resterende looptijd en de valuta waarin de betalingen moeten worden gedaan.

De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente.

	31-12-2020		31-12-2019	
	boekwaarde*	reële waarde	boekwaarde*	reële waarde
Langlopende schulden	19.211.381	22.342.067	20.901.676	24.418.660

\* De boekwaarde is voor de vergelijking met de reële waarde opgenomen inclusief de aflossingsverplichting komend boekjaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	1.676.712	1.261.809
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.346.747	2.624.339
Belastingen en premies sociale verzekeringen	939.288	974.895
Schulden terzake pensioenen	128.684	209.654
Nog te betalen salarissen	34.098	41.063
Te betalen interest	74.700	79.747
Vakantiegeld	1.424.532	1.408.399
Vakantiedagen	2.192.235	1.756.413
Zorgbonus COVID-19 - eindheffing werkkostenregeling	945.939	0
Zorgbonus COVID-19 - restant retour VWS	226.911	0
Overige overlopende passiva:	935.561	1.365.247
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>9.925.408</b>	<b>9.721.566</b>

#### Toelichting:

De aflossingsverplichtingen waren per eind 2019 fors hoger omdat er 1 lening in 2020 werd overgesloten naar een andere partij. De toename van de reservering voor nog op te nemen vakantiedagen is per ultimo 2020 substantieel hoger dan per ultimo 2019. Dit wordt verklaard doordat medewerkers minder vakantie hebben opgenomen als gevolg van Covid-19. De afname in de overige overlopende passiva wordt verklaard doordat in 2019 het nog te ontvangen bedrag aan overproductie 273k hoger was dan in 2020.

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

De Zellingen heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huurcontracten en overige overeenkomsten.

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-20
	€	€	€	€
Huur	893.032	3.222.638	7.841.582	11.957.252
Lease printers	194.761	556.297	0	751.058
<b>Totaal meerjarige verplichtingen</b>	<b>1.087.793</b>	<b>3.778.935</b>	<b>7.841.582</b>	<b>12.708.311</b>

#### Toelichting:

##### Grondcomponent financial lease Vestia en variabele kosten

Uit de huurovereenkomst met Vestia vloeit tot 2030 een verplichting voort voor het gebruik van de grond alsmede variabele kosten die gemoeid zijn met de huur van De Meander. De Zellingen is geen juridisch eigenaar van dit pand.

De boekwaarde op balansdatum bedraagt 4.586k. In 2020 is in de lasten totaal 513k opgenomen.

De nog resterende termijnen voor leasebetalingen kennen het volgende tijdsverloop:

- Betalingen komend boekjaar: 988k
- Betalingen langer dan een jaar en niet langer dan vijf jaar na de balansdatum: 3.785k
- Betalingen langer dan vijf jaar na de balansdatum: 3.731k.

##### Verplichting huurcontract Rhijnspeur

In december 2018 is een huurcontract afgesloten voor de locatie Rhijnspeur met een looptijd van 5 jaar.

De betalingsverplichting bedroeg toen €183.000, deze wordt elk jaar geïndexeerd.

##### Verplichting inzake printers en copiers

In 2018 is een contract afgesloten voor €188.000 incl. BTW per jaar. Dit contract loopt tot september 2024

##### Gemeentegarantie lening

De gemeente Zuidplas staat garant voor een lening (1.8 mln) die afgesloten is bij de BNG Bank.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### *Kredietovereenkomst*

Met BNG bank is een kredietovereenkomst afgesloten. Voor de details hiervan wordt verwezen naar overzicht 5.1.8 Overzicht leningen. De Zellingen voldoet aan de in de overeenkomst gestelde voorwaarden voor wat betreft de ratio's:

	Norm	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Solvabiliteit	20,0%	33,9%	31,6%
DSCR backward	1,3	2,0	1,9

#### ***Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument***

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 1.199,5 miljoen voor geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en € 4.218,3 miljoen voor verpleging en verzorging 2020. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Zorgbeheer De Zellingen 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.

#### **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 worden als beperkt ingeschat.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	38.350.427	2.808.969	8.246.414	947.851	50.353.661
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	19.545.301	2.395.163	3.888.619	0	25.829.083
Boekwaarde per 1 januari 2020	18.805.126	413.805	4.357.794	947.851	24.524.578
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	0	28.611	309.274	1.384.142	1.722.026
- activering projecten	608.145	65.857	766.228	-1.440.230	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.548.772	36.002	1.197.660	0	2.782.434
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	30.448	30.448
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-940.626	58.466	-122.159	-86.535	-1.090.855
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	38.958.573	2.903.436	9.321.915	861.316	52.045.240
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.094.073	2.431.165	5.086.279	0	28.611.517
Boekwaarde per 31 december 2020	17.864.500	472.271	4.235.635	861.316	23.433.723
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5% - 10%	5% - 20%	10% - 33,3%	0,0%	

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op groeps- maatschappijen €	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenome n €	Overige effecten €	Vordering op grond van compensatie regeling €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	0	0	0	825.000	825.000
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	0	0	0	0	0	825.000	825.000
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatie doeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 4 mei 2021

## Stichting Zorgbeheer De Zellingen

### 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

ID#	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	Aflossings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
			€			%	€	€	€	€	€			€	
7137	ING	24-dec-99	4.991.582	30	Hypothecair	3,07%	1.443.929	0	1.443.929	0	0	8	Lineair	0	Hypotheek
7136	BNG	28-apr-98	7.941.154	40	Hypothecair	4,88%	3.920.944	0	198.529	3.722.416	2.729.771	19	Lineair	198.529	Hypotheek
7135	BNG	31-mei-99	2.949.571	40	Hypothecair	3,75%	1.456.351	0	73.739	1.382.612	1.013.915	19	Lineair	73.739	Hypotheek
7134	BNG	4-jan-99	4.991.582	40	Hypothecair	2,29%	2.495.797	0	124.790	2.371.007	1.747.058	19	Lineair	124.790	Hypotheek
7138	BNG	1-jun-11	1.815.122	20	Onderhands	4,59%	1.089.073	0	90.756	998.317	544.536	11	Lineair	90.756	Gemeentegarantie
7140	BNG	3-mrt-98	1.283.347	35	Onderhands	4,60%	784.967	0	41.177	743.790	507.690	13	Annuititeiten	43.071	Bankgarantie
7139	BNG	7-jul-06	6.800.000	40	Hypothecair	2,58%	4.231.970	0	499.697	3.732.273	3.000.455	26	Lineair	146.364	Hypotheek
7142	Vestia	29-mrt-10	13.026.278	20	Financial lease	5,50%	5.478.637	0	491.724	4.986.913	2.400.742	10	Annuititeiten	499.624	Huurcontract
7173	BNG	24-dec-19	1.443.929	9	Hypothecair	1,20%	0	1.443.929	169.874	1.274.055	424.685	7	Lineair	169.874	Hypotheek
<b>Totaal</b>							<b>20.901.668</b>	<b>1.443.929</b>	<b>3.134.215</b>	<b>19.211.381</b>	<b>12.368.852</b>			<b>1.346.747</b>	

Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatie doeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 4 mei 2021

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	12.669.920	12.924.116
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	46.076.342	42.921.533
Opbrengsten Wmo	4.598.215	4.632.980
Totaal	63.344.477	60.478.629

#### Toelichting:

Onder de zorgverzekeringswet zijn zowel de opbrengsten wijkverpleging als geriatrische revalidatiezorg opgenomen. De WLZ opbrengsten stijgen deels door indexatie van tarieven. Daarnaast zijn de kwaliteitsgelden verantwoord onder de Wlz opbrengsten. In 2020 lagen de kwaliteitsgelden 1,5 miljoen euro hoger dan in 2019. De ontvangen danwel nog te ontvangen omzetcompensatie voor gemiste omzet ad 854k en meerkosten als gevolg van Covid-19 ad 707k is verantwoord onder de opbrengst per financieringsstroom. Wij hebben goedkeuring ontvangen op de ingediende voorlopige nacalculatieformulieren met daarin de opgave van de meerkosten.

#### 13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	434.132	465.274
Totaal	434.132	465.274

#### Toelichting:

Onder de subsidies worden zowel opleidingssubsidies (sectorplanplus, stagefonds en praktijkleren) verantwoord als ook gemeentelijke subsidies.

#### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:	712.623	870.827
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	1.016.525	1.342.415
Opbrengst Afasie en PGB	131.398	195.100
Totaal	1.860.546	2.408.342

#### Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is in 2019 de verkoopopbrengst (200K) van Zadkinerade verantwoord.

# 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	35.482.399	34.723.832
Sociale lasten	6.043.187	5.844.330
Pensioenpremies	2.699.737	2.711.730
Andere personeelskosten	1.560.648	1.547.778
Zorgbonus COVID-19	2.202.689	0
subsidie Zorgbonus COVID-19	-2.202.689	0
Subtotaal	45.785.971	44.827.670
Personeel niet in loondienst	3.226.411	3.531.623
Zorgbonus COVID-19 PNIL	103.250	0
subsidie Zorgbonus COVID-19 PNIL	-103.250	0
Totaal personeelskosten	49.012.382	48.359.293
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	837	840

### Toelichting:

Omwillen van het kunnen vergelijken van de personeelskosten tussen de boekjaren zijn zowel de uitgekeerde zorgbonussen als de daarvoor ontvangen subsidie onder de personeelskosten verantwoord.

De kosten van de werkkostenregeling worden verantwoord onder de andere personeelskosten. In 2019 zijn de kosten van de werkkostenregeling ad 220K per abuis verantwoord in de kosten van lonen en salarissen. In bovenstaande opstelling is dit gecorrigeerd.

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.782.968	2.673.565
Totaal afschrijvingen	2.782.968	2.673.565

### Toelichting:

Kortheidshalve wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans 5.1.5 punt 1 materiële vaste activa.

In 2019 werden de investeringen die werden vergoed via de kwaliteitsgelden direct volledig afgeschreven en daarmee onder de afschrijvingen verantwoord. In 2020 zijn deze investeringen verantwoord via de categorie algemene kosten onder de overige bedrijfskosten. De vergelijkende cijfers van 2019 zijn hierop aangepast.



# 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

### 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.398.778	2.690.569
Algemene kosten	4.558.459	3.302.712
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.142.563	2.248.318
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	831.308	833.745
- Energiekosten warmte & gas	343.399	361.377
- Energiekosten elektriciteit	405.755	348.422
Subtotaal	1.580.462	1.543.543
Huur en leasing	991.165	1.039.107
Totaal overige bedrijfskosten	11.671.427	10.824.249

#### Toelichting:

De algemene kosten zijn gestegen ten opzichte van 2019 als gevolg van het vrijvallen van een relatief grote voorziening voor licenties in 2019. Daarnaast werden in 2019 de investeringen die werden vergoed via de kwaliteitsgelden ad 288K direct volledig afgeschreven en daarmee onder de afschrijvingen verantwoord. In 2020 zijn deze investeringen ad 666K verantwoord via de categorie algemene kosten onder de overige bedrijfskosten. De vergelijkende cijfers van 2019 zijn hierop aangepast.

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	920	1.035
Rentelasten	-820.097	-891.744
Totaal financiële baten en lasten	-819.177	-890.708

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 19. WNT-verantwoording 2020 Stichting Zorgbeheer De Zellingen

De WNT is van toepassing op Stichting Zorgbeheer De Zellingen. De Zellingen valt in 2020 - evenals in 2019 - in bezoldigingsklasse IV (11 punten). Bij klasse IV is het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 voor de bestuurder € 185.000. Voor de Raad van Toezicht geldt een bezoldigingsmaximum van € 27.750 voor de voorzitter en € 18.500 voor de overige leden.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	F.A. van der Sloot
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.930
Beloningen betaalbaar op termijn	11.598
<i>Subtotaal</i>	<i>128.528</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
bedragen x € 1	F.A. van der Sloot
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.557
Beloningen betaalbaar op termijn	10.527
<i>Subtotaal</i>	<i>116.084</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000

##### 1c. Toezichthoudende functionarissen

bedragen x € 1	R.M. de Koning	F. Stark	R.A. Helder
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	16.700	11.500	11.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	R.M. de Koning	F. Stark	R.A. Helder
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	10.000	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

bedragen x € 1	S.J.A. Timmerman	M. el Mokaddem	G.C. Convent
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.500	11.500	11.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	S.J.A. Timmerman	M. el Mokaddem	G.C. Convent
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.000	10.000	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	17.900

bedragen x € 1	A.M.A.T. Beukman - Zuure
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	11.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	A.M.A.T. Beukman - Zuure
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde toefunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**20. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	112.024	93.775
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	23.070	13.552
Niet-controlediensten	0	1.500
Totaal honoraria accountant	<u>135.094</u>	<u>108.827</u>

**Toelichting:**

Het totaal honoraria accountant kent ten opzicht van vorig jaar geen materiële wijzigingen. In dit overzicht zijn de in het boekjaar ontvangen facturen opgenomen.

**21. Transacties met verbonden partijen**

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19.

## ENKELVOUDIGE JAARREKENING

#### 5.1.10 Enkelvoudige jaarrekening

Hierna volgen de balans en resultatenrekening van de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Zorgbeheer de Zellingen. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de cijfers van Stichting Hersenletsel- en Afasiecentrum Rotterdam e.o.geconsolideerd. De omvang van deze stichting is van te verwaarlozen betekenis. Er zijn daarom geen wezenlijke verschillen met de geconsolideerde jaarrekening. De waarderingsgrondslagen sluiten aan op de geconsolideerde jaarrekening.

Het verschil in het eigen vermogen en het resultaat van de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening betreft het vermogen en het resultaat van de Stichting Hersenletsel en Afasiecentrum.

#### ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa		23.433.723	24.524.578
Financiële vaste activa		825.000	825.000
Totaal vaste activa		<u>24.258.723</u>	<u>25.349.578</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden		90.977	103.475
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		1.161.861	539.100
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		466.748	954.086
Debiteuren en overige vorderingen		3.200.978	3.198.976
Liquide middelen		<u>15.171.367</u>	<u>12.848.019</u>
Totaal vlottende activa		<u>20.091.931</u>	<u>17.643.656</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>44.350.653</u></u>	<u><u>42.993.234</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		681	681
Bestemmingsreserves		0	5.308.217
Bestemmingsfondsen		15.048.765	8.268.510
Algemene en overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		<u>15.049.446</u>	<u>13.577.408</u>
<b>Voorzieningen</b>		1.314.555	1.105.731
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>		17.864.634	18.277.328
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden		<u>10.122.019</u>	<u>10.032.767</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.122.019</u>	<u>10.032.767</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>44.350.653</u></u>	<u><u>42.993.234</u></u>

5.1.10 Enkelvoudige jaarrekening

ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)		62.932.757	59.970.925
Subsidies		412.021	443.393
Overige bedrijfsopbrengsten		1.781.649	2.313.436
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>65.126.427</u>	<u>62.727.754</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		48.578.430	47.955.148
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		2.782.968	2.962.024
Overige bedrijfskosten		11.473.813	10.320.667
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>62.835.211</u>	<u>61.237.838</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.291.215	1.489.916
Financiële baten en lasten		-819.177	-890.708
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.472.038</u></u>	<u><u>599.208</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve vastgoed	0	599.208
Reserve aanvaardbare kosten	1.472.038	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>1.472.038</u></u>	<u><u>599.208</u></u>

## 5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgbeheer De Zellingen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgbeheer De Zellingen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 april 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

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.

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 eindafrekening nog discussie kan ontstaan over een deel van de verantwoorde compensatie bedragen. Deze onzekerheid is in de jaarrekening toegelicht bij de post "onzekerheden opbrengstverantwoording".



**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.

Bestuurder

F.A. van der Sloot

W.G.

Voorzitter RvT

R.M. de Koning

W.G.

Lid RvT

S.J.A. Timmerman

W.G.

Lid RvT

R.A. Helder

W.G.

Lid RvT

F. Stark

W.G.

Lid RvT

E.M.A.T. Beukman - Zuure

W.G.

Lid RvT

G.C. Convent

W.G.

Lid RvT

M. El Mokaddem

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat voor de zorgactiviteiten van Stichting Zorgbeheer De Zellingen.

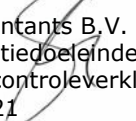
### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgbeheer De Zellingen is gevestigd op meerdere locaties in Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Nieuwerkerk aan den IJssel.

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

  
Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatie doeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 4 mei 2021

## 5.3 BIJLAGEN

### 5.3.1. BIJLAGE BEREKENING RATIO'S

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Debt Service Coverage Ratio</b>			
Bedrijfsresultaat		1.472.038	599.208
Rentebaten		-920	-1.035
Rentelasten		820.097	891.744
Afschrijvingen		2.782.968	2.962.024
Resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken		0	202.500
Leaseverplichtingen uit hoofde van operational lease		0	0
Betalingscapaciteit		5.074.184	4.249.440
Rentebaten		-920	-1.035
Rentelasten		820.097	891.744
Nieuwe leningen		-1.443.929	
Aflossingen		3.134.215	1.338.102
Leaseverplichtingen uit hoofde van operational lease		0	0
Financiële verplichtingen		2.509.463	2.228.810
<b>DSCR</b>		<b>2,02</b>	<b>1,91</b>
<b>EBITDA</b>			
Bedrijfsopbrengsten		65.126.427	62.727.754
Bedrijfslasten		-62.835.211	-61.237.838
Afschrijvingen		2.782.968	2.673.565
resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken		0	202.500
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		30.448	
Absolute cumulatieve EBITDA		5.104.631	3.960.981
		<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Solvabiliteit</b>			
Kapitaal		681	681
Bestemmingsreserves		0	5.308.217
Bestemmingsfondsen		15.048.765	8.268.510
Algemene en overige reserves		0	0
Resultaat lopend boekjaar opgenomen in bestemmingsreserve		-	-
Achtergestelde leningen / obligatielening		-	-
Af: obligatielening		-	-
Af: vorderingen op op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-	-
Garantievermogen		15.049.446	13.577.408
Balanstotaal		44.350.653	42.993.234
Af: vorderingen op op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		-	-
Gecorrigeerd balanstotaal		44.350.653	42.993.234
Solvabiliteit		33,93%	31,58%

Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatie doeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 4 mei 2021

## 5.3.2. BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

<b>Zorgaanbieder</b>							
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorgbeheer De Zellingen						
Plaatsnaam	Capelle ad IJssel						
KvK-nummer							
<b>Considerans</b>							
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.							
<b>Bestuursreflectie</b>							
De impact van het coronavirus in 2020 is groot geweest op onze cliënten, hun naasten, onze medewerkers en vrijwilligers en financiën. De compensatieregelingen per financiering zijn toegepast, maar deze regelingen dekten niet de volledige schade. De grootste schade betreft niet de financiën, maar de emotionele schade voor cliënten, naasten en medewerkers. Voor de impact op de cliënten, naasten en medewerkers wordt verder verwezen naar het kwaliteitsjaarverslag. In de eerste maanden van 2021 speelt corona in ieder geval nog een grote rol. De Zellingen zet zich maximaal in om het leed te minimaliseren.							
<b>Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020</b>							
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 390.915	€ 90.933	€ 168.828			€ 30.199	€ 680.875
Compensatie personele meerkosten corona	€ 98.533	€ 131.991	€ 42.420				€ 272.944
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 596.475	€ 105.435	€ 992				€ 702.902
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 1.085.923</b>	<b>€ 328.359</b>	<b>€ 212.240</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 30.199</b>	<b>€ 1.656.721</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ 81.884	€ 144.071	€ 43.412				€ 269.367
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 1.004.039</b>	<b>€ 184.288</b>	<b>€ 168.828</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 30.199</b>	<b>€ 1.387.354</b>
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 46.076.342	€ 12.669.920	€ 4.598.215			€ 2.294.678	€ 65.639.155
- begroting 2020	€ 45.031.600	€ 13.580.250	€ 4.119.000				€ 64.602.150
- jaarrekening 2019	€ 42.921.533	€ 12.924.116	€ 4.632.980			€ 2.873.616	€ 63.352.245
	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>2,18%</b>	<b>1,45%</b>	<b>3,67%</b>			<b>1,32%</b>	<b>2,11%</b>
<b>Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020</b>							
<b>Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio</b>							
	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019				
Resultaat boekjaar	€ 1.353.201	€ 1.296.534	€ 604.431				
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,06%	2,01%	0,95%				
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,05%	1,11%				
<b>Ondertekening en waarmaking</b>							
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.							
<b>Ondertekening door het bestuur</b>	<b>Waarmerk accountant ter identificatie</b>						
Plaats en datum							
Naam en ondertekening bestuurder							

Deloitte Accountants B.V.  
Voor identificatie doeleinden.  
Behorend bij controleverklaring  
d.d. 4 mei 2021