

Jaarstukken 2020

WelThuis B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Bestuursverslag

1.1	Bestuursverslag	4
-----	-----------------	---

2.1 Jaarrekening

2.1.1	Balans per 31 december 2020	6
2.1.2	Resultatenrekening over 2020	7
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	8
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	16
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA)	26
2.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
2.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	28

2.2 Overige gegevens

2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
2.2.2	Nevenvestigingen	37
2.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag wordt gepubliceerd op de website van WelThuis B.V..

2.1 JAARREKENING

2.1 JAARREKENING

2.1.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	62.214.557	59.305.478
Financiële vaste activa	2	5.013.541	4.802.780
Totaal vaste activa		67.228.098	64.108.258
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.850.136	2.096.025
Debiteuren en overige vorderingen	4	5.630.913	7.557.876
Liquide middelen	5	11.188.234	7.187.959
Totaal viottende activa		18.669.283	16.841.860
Totaal activa		<u>85.897.381</u>	<u>80.950.118</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	18.000	18.000
Herwaarderingsreserves		4.182.424	4.102.424
Bestemmingsfondsen		24.133.478	20.618.396
Algemene en overige reserves		3.745.271	3.745.271
Totaal eigen vermogen		32.079.173	28.484.091
Voorzieningen	7	1.312.465	1.208.720
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	8	37.488.326	39.352.994
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	15.017.417	11.904.313
Totaal passiva		<u>85.897.381</u>	<u>80.950.118</u>

2.1.2 Resultatenrekening over 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	103.699.398	97.684.961
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	1.020.417	853.049
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.312.386	4.810.570
Som der bedrijfsopbrengsten		109.032.201	103.348.580
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	53.622.024	49.392.387
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	4.975.686	5.121.480
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	16	612.227	2.165.123
Overige bedrijfskosten	17	44.214.421	40.059.892
Som der bedrijfslasten		103.424.358	96.738.882
BEDRIJFSRESULTAAT		5.607.843	6.609.698
Financiële baten en lasten	18	-2.092.761	-2.828.712
RESULTAAT BOEKJAAR		3.515.082	3.780.986
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten VVT		3.515.082	2.230.986
Reserve arbeidsmarkt		0	0
Reserve innovatie		0	550.000
Reserve afkoop SWAP		0	1.000.000
Algemene reserve		0	0
		3.515.082	3.780.986

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.607.843		6.609.698
Aanpassingen voor:					
- overheveling eigen vermogen aan Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	6	0	-1.000.000		
- mutaties algemene reserve	6	0	0		
- mutaties financiële vaste activa	2	-210.761	0		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15,16	5.587.913	7.286.603		
- mutaties voorzieningen	7	103.745	444.930		
			5.480.897		6.731.533
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0	0		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /		0	0		
- vorderingen	4	1.225.904	-4.312.405		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	245.889	77.136		
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	3.060.557	-1.501.200		
- kortlopend bankkrediet		0	0		
			4.532.350		-5.736.469
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.621.090		7.604.762
Ontvangen interest	18	259.044	56.614		
Betaalde interest	18	-1.650.746	-1.833.737		
Ontvangen dividenden	18	0	0		
			-1.391.702		-1.777.123
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.229.388		5.827.639
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-8.705.786	-4.821.654		
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	288.794	516.845		
Verwervingen deelnemingen en/of	2	0	0		
Vervreemdingen deelnemingen en/of	2	0	0		
Uitgegeven leningen u/g	2	0	0		
Aflossing leningen u/g	2	0	1.200.000		
Investerings in overige financiële vaste activa	2	0	-4.802.780		
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	0	0		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.416.992		-7.907.589
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Schulden aan verhuurders (financial lease)	8	-828.160	-780.090		
Schikking nabetaling ORT (2019)	8	0	0		
Aflossing langlopende leningen	8	-983.961	-6.020.019		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.812.121		-6.800.109
Mutatie geldmiddelen			<u>4.000.275</u>		<u>-8.880.059</u>
Stand geldmiddelen per 31 december	5		11.188.234		7.187.959
Mutatie geldmiddelen			4.000.275		-8.880.059

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van WelThuis B.V. bestaan voornamelijk uit:

- a. de behandeling, verpleging en verzorging van mensen met complexe problematiek en (tijdelijk) verblijf en het exploiteren van voorzieningen op het gebied van behandeling, verzorging, verpleging, begeleiding, advisering en (tijdelijk) verblijf.
- b. het (doen) huren, verhuren, vervaardigen, exploiteren, beheren en beschikken over onroerende zaken, voor zover dit bijdraagt aan de doelstelling van de vennootschap.
- c. het bieden van een compleet verzorgd verblijf waar gasten zich kunnen concentreren op hun herstel na een ziekte, na een operatie of om tot rust te komen. De begeleiding richt zich op het herstel en het herwinnen van de zelfstandigheid ter voorbereiding op de terugkeer naar huis.

Groepsverhoudingen

WelThuis B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van WelThuis B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

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

Het eigen vermogen van WelThuis B.V. bedraagt per 31 december 2020 € 31.074.546. Er is sprake van langlopende financiering (van materieel vast actief) door banken. In de leningsvoorwaarden zijn bepaalde minimale ratio's overeengekomen. WelThuis B.V. voldoet aan deze voorwaarden.

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

Vestigingsadres

WelThuis B.V. is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda.

WelThuis B.V. is statutair eveneens op dit adres gevestigd.

Nummer Kamer van Koophandel is 29048285

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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 cliënten 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 omzetzijnering 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 electieve zorg in de ziekenhuiszaken leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeerde 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 verslaggeving, die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden. WelThuis B.V. heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wel 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
- Subsidiereregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, zoveel mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. 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 en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en toelichting op de resultatenrekening.

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stelselwijzigingen

In 2020 heeft zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2020 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde hedges of kasstroom hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Met deze nummering (referentie) wordt verwezen naar de toelichting.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar WelThuis B.V. 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 WelThuis B.V..

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestemd voor eigen gebruik worden, met uitzondering van gronden, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

WelThuis B.V. waardeert gronden bij eerste verwerking tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs en daarna tegen de actuele waarde, zijnde de actuele kostprijs. De actuele kostprijs van de gronden wordt gebaseerd op de marktwaarde. De actuele kostprijs wordt bepaald op grond van geregeld uitgevoerde taxaties door onafhankelijke taxateurs, eventueel gecorrigeerd met specifieke indexcijfers voor de jaren waarin geen taxatie heeft plaatsgevonden.

Panden die worden verhuurd worden gewaardeerd tegen de actuele waarde, zijnde de marktwaarde in verhuurde staat. Deze panden zijn opgenomen onder de niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa. Op deze panden wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan WelThuis B.V., krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Groot onderhoud:

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Zowel de gebruiksduur, als de afschrijvingsmethode worden jaarlijks beoordeeld. Indien daartoe aanleiding is, wordt de afschrijvingstermijn en/of methode aangepast.

De afschrijvingen worden berekend als een vast percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- *Bedrijfsgebouwen : 0 - 2,5%.*
- *Machines en installaties : 5 - 10%.*
- *Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.*

Financiële vaste activa

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

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden jaarlijks beoordeeld op indicaties voor de aanwezigheid van bijzondere waardeverminderingen. Er is sprake van een bijzondere waardevermindering als de boekwaarde van een actief niet geheel terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief of de kasstroomgenererende eenheid naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief lager is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien er wel sprake is van een indicatie voor bijzondere waardeverminderingen:

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een scenario uitgewerkt per kasstroomgenererende eenheid op basis waarvan uit de berekening is gebleken dat een impairment noodzakelijk was.

Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Bezettingspercentage intramuraal 97% en 95% voor verhuureenheden
- Index NHC opbrengsten +1,0%
- Index overige opbrengsten +1,5%
- Index overige kosten +1,5%
- Disconteringsvoet voor eigendomspanden en voor panden met een financial leasecontract 5% en voor huurpanden 2,5%

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vorderingen is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke inschatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders toegelicht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan. Worden waardeveranderingen van deze activa niet onmiddellijk in het resultaat verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van het resultaat.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden tegen contante waarde gewaardeerd, tenzij de tijdswaarde in geld niet materieel is.

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 jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 0%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij de berekening is rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen.

Voorziening frictiekosten

De voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien een feitelijk of juridische verplichting is ontstaan. Per 1 januari 2019 is het personeel van Stichting Reuma en Revalidatie Rotterdam overgegaan naar WelThuis B.V. en voor een groep medewerkers is een voorziening frictiekosten gevormd.

Voorziening ORT 2012-2016

In de CAO VVT 2016-2018 is overeengekomen om aan medewerkers met terugwerkende kracht (2012 tot en met 2016) een nabetaling te doen voor ORT over hun vakantie- en verlofdagen. Bij de bepaling van de nabetaling zijn twee categorieën te onderscheiden, nl medewerkers die nog in dienst zijn bij Fundis en medewerkers die de organisatie hebben verlaten. Bij de bepaling is van het bedrag is rekening gehouden met een opslag sociale lasten. De waardering heeft plaatsgevonden tegen nominale waarde. Voor de eerste categorie, medewerkers die nog in dienst zijn bij Fundis, is bepaald op welk bedrag men recht heeft en deze medewerkers zijn in 2016 (schriftelijk) benaderd met een schikkingsvoorstel. Na ondertekening van het voorstel vindt uitbetaling plaats in drie vrijwel gelijke tranches (2017/2018/2019). De bedragen zijn opgenomen als schuld. Ultimo 2019 is de kortlopende schuld vervallen. De tweede categorie, medewerkers die de organisatie hebben verlaten, zijn niet actief benaderd. Voor hen is een voorziening ORT gevormd. Er is een raming gemaakt van de te verwachten claim jegens Fundis op een gelijke wijze als bij de medewerkers die nog in dienst zijn (100%). Er is geen rekening gehouden met medewerkers die mogelijk niet gaan claimen. Inmiddels hebben er uitbetalingen plaatsvonden. Jaarlijks valt een deel van de voorziening vrij aangezien het bedrag dat kan worden geclaimd elk jaar kleiner wordt. Per 31 december 2020 is de voorziening afgewikkeld.

Financiële leasing

WelThuis B.V. leest een deel van de (extramurale) gebouwen; hierbij heeft WelThuis B.V. leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, bij WelThuis B.V. ligt. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden lineair afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

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. Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transitiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en WelThuis B.V. de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Opbrengstverantwoording

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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 kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

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

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze betaling is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk 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 vennootschap 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 de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioen-fonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap 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. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 88,0% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2021 is 92,2%). De dekkingsgraad eind 2020 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 gaat de premie 1,5% omhoog en per 1 januari 2022 gaat de premie nog eens 0,8% omhoog. WelThuis B.V. 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. WelThuis B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Wijziging presentatie huuropbrengsten

In voorgaande jaren zijn de opbrengsten huur en leasing in mindering gebracht op de overige bedrijfskosten. In de toelichting werd dit cijfermatig zichtbaar gemaakt. In de jaarrekening 2020 is deze wijze van presenteren van de huuropbrengsten gewijzigd; de huuropbrengsten die WelThuis B.V. in rekening brengt bij Fundis-bedrijven en bij andere derden zijn afzonderlijk opgenomen onder de opbrengsten. Het effect op de winst- en verliesrekening 2020 is dat zowel de overige opbrengsten als de overige bedrijfskosten zijn verhoogd met € 3.968.137. De vergelijkende cijfers 2019 zijn ook aangepast (verhoging overige opbrengsten en overige bedrijfskosten in de winst- en verliesrekening € 3.757.837). Deze presentatiewijziging heeft geen effect op het vermogen en resultaat van WelThuis B.V.

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 de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende drie segmenten:

Segment 1: Verpleging, Verzorging, Thuiszorg

Segment 2: Vastgoed

Segment 3: Zorgpension

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

- huisvestingskosten op basis van gebruik;
- automatiseringskosten op basis van gebruik;
- aan elke zorgsoort direct toewijsbare kosten op basis van werkelijke kosten;
- overige indirecte kosten op basis van cost-driver;

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.6. Waarderingsgrondslagen WNT

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de WelThuis B.V. zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen (actuele waarde)	6.072.500	6.007.500
Bedrijfsgebouwen en terreinen (historische waarde)	21.674.011	20.938.647
Machines en installaties	7.605.936	6.694.297
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.215.534	4.726.329
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.787.839	279.240
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	360.000	345.000
Economisch eigendom financial lease	18.498.737	20.314.465
Totaal materiële vaste activa	<u>62.214.557</u>	<u>59.305.478</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.305.478	62.738.690
Bij: investeringen	8.705.786	4.821.654
Af: afschrijvingen	4.975.686	5.121.480
Bij: herwaardering naar actuele waarde	80.000	552.500
Af: bijzondere waardeverminderingen	-612.227	-2.165.123
Af: desinvesteringen	288.794	1.520.763
Boekwaarde per 31 december	<u>62.214.557</u>	<u>59.305.478</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6. De bijzondere waardeverminderingen wordt toegelicht op pagina 29 bij 16. Bijzondere waardevermindering van vaste activa.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Overig financiële vaste activa	5.013.541	4.802.780
Totaal financiële vaste activa	<u>5.013.541</u>	<u>4.802.780</u>

Toelichting:

Op de volgende pagina volgt een nadere toelichting.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	Deel- nemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige financiële vaste activa	Financiële Vaste Activa Compensatie regeling	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	4.802.780	0	4.802.780
Correctie kortlopend deel	0	0	218.462	0	218.462
Verschil saldo 1 januari 2020	0	0	-3.896	0	-3.896
	0	0	5.017.346	0	5.017.346
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	3.805	0	3.805
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	5.013.541	0	5.013.541

Toelichting:

De overige financiële vaste activa betreft de Parkeergarage te Zoetermeer; het is een langlopende verhuurovereenkomst die gekwalificeerd wordt als financiële vaste activa. De waarde van de financiële vaste activa is de contante waarde van de toekomstige huurbedragen. Ter zekerheid voor dit financieel actief is een borgstelling afgegeven door Reinier de Graaf / Haga Ziekenhuis.

De verhuurovereenkomst heeft een looptijd van 35 jaar ingaande op 1 februari 2020, en wordt vervolgens per 5 jaar voortgezet. Er geldt een opzegtermijn van 5 jaar. Er zijn 2 mogelijkheden om de verhuurovereenkomst af te kopen, te weten de datum waarop de verhuurovereenkomst 25 jaar heeft geduurd en de datum waarop de verhuurovereenkomst 30 jaar heeft geduurd.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.096.025	0	2.096.025
Financieringsverschil boekjaar	0	1.850.136	1.850.136
Correcties voorgaande jaren	-61.993	0	-61.993
Betalingen/ontvangsten	-2.034.032	0	-2.034.032
Sub-totaal mutatie boekjaar	-2.096.025	1.850.136	-245.889
Saldo per 31 december	0	1.850.136	1.850.136

Zorgkantoor Haaglanden
 Zorgkantoor Midden-Holland
 Zorgkantoor Achmea
 Zorgkantoor DWO
 Zorgkantoor Z&Z

c a
 c a
 c a
 c a
 c a

a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa
 d= vaststelling NZa met bewaar

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.850.136	2.096.025
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	1.850.136	2.096.025

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	97.292.053	87.680.681
Af: ontvangen voorschotten	95.441.917	85.584.656
Totaal financieringsverschil	1.850.136	2.096.025

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	611.258	1.228.463
Vorderingen op groepsmaatschappijen	183.865	195.020
Kortlopend deel leningen u/g	0	600.000
Kortlopend deel financiële vaste activa	0	218.462
Belastingen en sociale premies	0	597.775
Nog te ontvangen subsidies	824.548	215.151
Vordering uit hoofde van transitiegelden	397.146	693.406
Overige vorderingen	696.403	2.333.186
Vooruitbetaalde bedragen	880.610	1.407.247
Nog te ontvangen bedragen	2.037.083	69.166
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	5.630.913	7.557.876

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 13.681 (2019: € 11.464). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Het kortlopend deel leningen u/g betreft per 31-12-2019 de aflossing van de lening door Vierstroom Zorg Thuis B.V. in 2020; in 2020 is deze lening volledig afgelost.

De belastingen en sociale premies per 31-12-2019 betreft een vordering van € 1.270.457 inzake omzetbelasting (teruggave inzake parkeergarage te Zoetermeer en verbouwing De State te Rotterdam) en een schuld van € 672.682 inzake loonheffingen.

De toename van de Nog te ontvangen subsidies komt doordat het Stagefonds nog niet is ontvangen in 2020. Hiervan is bericht ontvangen van het Stagefonds dat de uitbetaling later plaatsvindt in verband met de subsidie Zorgbonus.

De Vordering uit hoofde van transitiegelden is erg afgenomen; dit komt doordat er transitievergoedingen zijn ontvangen in 2020 (€ 343.448).

Bij de Overige vorderingen is het nog te factureren bedrag in verband met de verbouwing van De State te Rotterdam opgenomen (31-12-2020 € 639.523 en 31-12-2019 € 2.286.075).

De vooruitbetaalde bedragen daalt voornamelijk door de afkoop SWAP, welke kosten in 2020 zijn verantwoord (€ 701.060)

De Nog te ontvangen bedragen stijgen voornamelijk door te verwachten ontvangsten in verband met compensatie Covid (continuïteitsbijdrage Zorgverzekeringswet € 1.658.128 en compensatie Covidcentra € 320.336). Over deze compensaties is nog geen overeenstemming van de Zorgverzekeraars.

De vorderingen op groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	0	1.054
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	0	874
Rekening-courant Vierstroom VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V.	0	2.635
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	86.186	31.069
Rekening-courant A-Vastgoed Zorg B.V.	31.875	0
Rekening-courant Fundis In Beweging B.V.	21.420	114.493
Rekening-courant Palet Welzijn B.V.	0	6.721
Rekening-courant PlusZorg B.V.	0	1.740
Rekening-courant Stichting Fundis	44.384	1.384
Rekening-courant Transmitt revalidatie B.V.	0	35.050
	<u>183.865</u>	<u>195.020</u>

Toelichting:

Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht. Gedurende het jaar zijn de rekeningen-courant periodiek afgerekend.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	11.187.447	7.186.808
Kassen	754	719
Kruisposten	33	432
Totaal liquide middelen	<u>11.188.234</u>	<u>7.187.959</u>

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Herwaarderingsreserves	4.182.424	4.102.424
Bestemmingsfondsen	24.133.478	20.618.396
Algemene en overige reserves	3.745.271	3.745.271
Totaal eigen vermogen	32.079.173	28.484.091

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	18.000	0	0	18.000

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve intramurale grond	3.306.924	0	65.000	3.371.924
Herwaarderingsreserve extramurale grond en gebouwen	795.500	0	15.000	810.500
Totaal herwaarderingsreserves	4.102.424	0	80.000	4.182.424

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
RAK VVT	17.112.863	3.515.082	655.533	21.283.478
Reserve arbeidsmarkt	1.500.000	0	0	1.500.000
Reserve innovatie	1.005.533	0	-5.533	1.000.000
Reserve afkoop SWAP	1.000.000	0	-650.000	350.000
Totaal bestemmingsfondsen	20.618.396	3.515.082	0	24.133.478

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.579.956	0	0	2.579.956
Agioreserve	1.165.315	0	0	1.165.315
Totaal algemene en overige reserves	3.745.271	0	0	3.745.271

Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000 (200 aandelen à € 450). Hiervan is geplaatst en volgestort € 18.000 (40 aandelen a € 450). De reserve arbeidsmarkt en reserve innovatie zijn gevormd voor te verwachten proportionele kosten in de toekomst. In 2020 is geen aanspraak gedaan op deze bestemmingsreserves in verband met de COVID-19 pandemie. Naar verwachting zal in 2021 aanspraak worden gedaan op deze bestemmingsreserves.

Als gevolg van een stelselwijziging in 2012 waarbij de grond (WTZi vergunningsplichtig gefinancierd) wordt gewaardeerd tegen actuele waarde is er een herwaarderingsreserve aan het vermogen toegevoegd. De mutatie betreft de herwaardering 2020.

De agioreserve betreft het stichtingskapitaal van de voormalige Stichting De ZorgRing en het aandelenkapitaal van de voormalige Vierstroom Beheer B.V..

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve intramurale grond	2.981.924	0	325.000	3.306.924
Herwaarderingsreserve extramurale grond en gebouwen	568.000	0	227.500	795.500
Totaal herwaarderingsreserves	<u>3.549.924</u>	<u>0</u>	<u>552.500</u>	<u>4.102.424</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-12-2018	Afsplitsing Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	Saldo per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€		€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten						
RAK VVT	15.222.446	-885.036	14.337.410	2.230.986	544.467	17.112.863
Reserve arbeidsmarkt	1.500.000	0	1.500.000	0	0	1.500.000
Reserve innovatie	1.000.000	0	1.000.000	550.000	-544.467	1.005.533
Reserve afkoop SWAP	0	0	0	1.000.000	0	1.000.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.722.446</u>	<u>-885.036</u>	<u>16.837.410</u>	<u>3.780.986</u>	<u>0</u>	<u>20.618.396</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.579.956	0	0	2.579.956
Agioreserve	1.165.315	0	0	1.165.315
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.745.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.745.271</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Loondoorbetaling bij ziekte	684.036	513.783	303.770	145.509	748.540
Jubileumuitkeringen	447.170	108.356	18.892	0	536.634
Frictiekosten	58.362	0	31.071	0	27.291
Nabetaling ORT	19.152	0	0	19.152	0
Totaal voorzieningen	<u>1.208.720</u>	<u>622.139</u>	<u>353.733</u>	<u>164.661</u>	<u>1.312.465</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

	<u>31-12-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	680.973
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	631.492
Hiervan > 5 jaar	327.000

Toelichting per categorie voorziening:

Conform de waarderingsgrondslagen is de voorziening jubileum op contante waarde berekend; voor de overige voorzieningen geldt dat er tussen de huidige waarde en contante waarde geen materieel zit en derhalve niet is opgenomen.

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

De voorziening jubileumuitkeringen dient ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel.

De voorziening frictiekosten dient ter dekking van salariskosten van bovenmatig gesteld personeel.

De voorziening nabetaling ORT dient ter dekking van aanspraken op ORT over de periode 2012-2016 door huidige medewerkers en voormalige medewerkers; en is per 31-12-2020 volledig vrijgevallen.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	15.130.712	16.116.177
Schulden aan verhuurders (financial lease)	22.357.615	23.236.817
Schikking nabetaling ORT	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>37.488.326</u>	<u>39.352.994</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.100.138	23.120.157
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	983.961	6.020.019
Stand per 31 december	<u>16.116.177</u>	<u>17.100.138</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	985.465	983.961
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.130.712</u>	<u>16.116.177</u>

Toelichting in welke mate de schulden aan kredietinstellingen als langlopend moet worden beschouwd:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Verplichtingen ≤ 1 jaar	985.465	983.961
Verplichtingen > 1 jaar en < 5 jaar	3.958.431	3.951.640
Verplichtingen ≥ 5 jaar	<u>11.172.281</u>	<u>12.164.537</u>
	16.116.177	17.100.138

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

<i>Het verloop van de schulden aan verhuurders (financial lease) is als volgt weer te geven:</i>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	24.064.976	24.845.066
Bij: nieuwe financial lease	0	0
Af: aflossingen	828.160	780.090
Stand per 31 december	<u>23.236.816</u>	<u>24.064.976</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	879.201	828.159
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>22.357.615</u>	<u>23.236.817</u>
<i>Toelichting in welke mate de schulden aan verhuurders (financial lease) als langlopend moet worden beschouwd:</i>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Verplichtingen ≤ 1 jaar	879.201	828.159
Verplichtingen > 1 jaar en < 5 jaar	4.093.364	3.855.611
Verplichtingen ≥ 5 jaar	<u>18.264.251</u>	<u>19.381.206</u>
	23.236.816	24.064.976

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen onder 2.1.7.

De reële waarde van de schulden aan kredietinstellingen wordt gelijk geacht aan de genoteerde nominale waarde.

De reële waarde van de schulden aan verhuurders bedraagt per 31 december 2020 € 39.752.440

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De schulden aan verhuurders (financial lease) betreft de huurcontracten welke een looptijd hebben die langer is dan 75% van de economische levensduur. Het gaat om de huurcontracten van de locatie Buytenhaghe (looptijd 1-1-1999 t/m 31-12-2028), de locatie De State (looptijd 19-12-2018 t/m 18-12-2043 en de locatie Morgenster (looptijd 1-1-1999 t/m 10-2-2032).

9. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	2.750.877	1.361.386
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.426.171	2.828.456
Aflossingsverplichtingen voor komend jaar langlopende leningen	985.465	983.961
Schulden aan verhuurders (financial lease) kortlopend deel	879.201	828.159
Belastingen en sociale premies	589.915	0
Schulden terzake pensioenen	95.917	21.011
Nog te betalen salarissen	533.863	525.911
Vakantiegeld	1.207.083	1.157.526
Eindejaarsuitkering	197.933	177.429
Vakantiedagen	1.388.665	1.036.965
Nog te betalen kosten	2.132.254	1.284.202
Vooruitontvangen inzake boekwaarde problematiek huurpanden	728.133	1.549.458
Overige passiva	101.940	149.849
Totaal overige kortlopende schulden	<u>15.017.417</u>	<u>11.904.313</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

De schulden aan groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rekening-courant Vierstroom Zorg Thuis B.V.	781.372	964.730
Rekening-courant Fundis Services B.V.	59.809	4.436
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	0	0
Rekening-courant VariantZorg B.V.	1.200.321	827.859
Rekening-courant Vierstroom Hulp Thuis B.V.	193.459	158.101
Rekening-courant Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	459.536	448.585
Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom	2.210	0
Rekening-courant Transmitt B.V.	31.338	0
Rekening-courant Pluszorg B.V.	9.378	0
Rekening-courant Palet Welzijn B.V.	9.357	0
Rekening-courant Goudenhart B.V.	668.910	424.745
Rekening-courant Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	8.917	0
Rekening-courant Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam	0	0
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	1.564	0
Totaal schulden aan groepsmaatschappijen	3.426.171	2.828.456

Toelichting:

Alle schulden hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

De Crediteuren stijgen; dit komt voornamelijk door een aantal facturen aan het einde van het jaar inzake verbouwing locatie De State (€ 490.625), verbouwing Zorgpension Dokkum (€ 125.860), verbouwing locatie Buytenhaghe (€ 300.963).

Onder de post 'Nog te betalen kosten' is de uitbetaling in 2021 inzake Zorgbonus ad € 743.292 en de terug te betalen subsidie Zorgbonus ad € 372.458 opgenomen. Bij de post 'Nog te betalen posten' is per 31-12-2020 een bedrag opgenomen inzake omzetplafonds ELV voor de jaren 2018 en 2019 voor € 580.597.

De post Vooruitontvangen inzake boekwaarde problematiek huurpanden is bijna gehalveerd, dit komt doordat er ontvangen gelden zijn ingezet voor de verbouwing van locatie Buytenhaghe. Het saldo per 31-12-2020 betreft ontvangen gelden voor de verbouwing van locatie Morgenster, welke in 2021 gaat plaatsvinden.

Kredietfaciliteit

Er bestaat een door ING Bank verleende algemene kredietfaciliteit van € 5 miljoen. Deze faciliteit is per 29 maart 2019 geactualiseerd. Hierbij is de faciliteit overgegaan van WelThuis B.V. naar Fundis Holding B.V.. WelThuis B.V. blijft wel hoofdelijk aansprakelijk voor de kredietfaciliteit (samen met Fundis Holding B.V. en Stichting Fundis). De faciliteit heeft een looptijd tot 29 maart 2020, daarna wordt de faciliteit stilzwijgend met een jaar verlengd.

Daarnaast is er binnen WelThuis B.V. een financiering van € 28,6 miljoen aangegaan (hoofdsom), ten behoeve van de eigendomslocatie Vivaldi (hypotheaire lening). De restschuld per ultimo 2020 bedraagt 15,8 miljoen. Naast WelThuis B.V. zijn Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. hoofdelijk aansprakelijk voor deze financiering. Op het niveau van WelThuis B.V. zijn hieraan door ING voorwaarden gesteld, zoals een minimale solvabiliteit van 25%, EBITDA van € 6,5 miljoen en debt service coverage ratio (DSCR) van 1,5. Er wordt aan deze voorwaarden voldaan; de solvabiliteit bedraagt per 31-12-2020 36,6%, de EBITDA bedraagt per 31-12-2020 € 9,5 miljoen en de DSCR bedraagt per 31-12-2020 3.1. Boekvorderingen van WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. zijn verpand ten behoeve van de kredietfaciliteit/financiering. De rekeningen van de ING bank zijn voor Fundis Holding B.V., WelThuis B.V. en Stichting Fundis opgenomen in een rentestelsel en fiatstelsel. Als zekerheid voor de financiering bij ING is er een negative pledge/pari passu en cross default verklaring afgegeven. Daarnaast is er een compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst afgesloten, waarin is vastgelegd dat WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. voor elkaars schulden aansprakelijk zijn.

10. Financiële instrumenten

Rente- en kasstroomrisico De instelling wil het resultaat tegen gevolgen van niet beïnvloedbare financiële factoren als renteschommelingen beschermen. Dit wordt toegepast als deze factoren een materiële impact kunnen hebben op kasstromen en resultaat. In deze gevallen mag, met expliciete toestemming van de RvC en binnen de kaders van het Treasurystatuut, gebruik gemaakt worden van hedge instrumenten. Met het oog op het vermijden van renterisico is in 2011 een swap aangegaan met ING Bank N.V. voor een bedrag van € 23 miljoen, waarmee variabele rente werd omgezet in vaste rente over een looptijd van 10 jaar. Ook is een rentecap afgesloten voor het overige deel van de lening (€ 5,6 miljoen). In 2016 is de Cap verlopen en eind 2019 heeft Fundis de swap afgerekend. In 2020 heeft Fundis de lening variabel gehouden. In 2021 wordt bezien of er aanleiding is om opnieuw een swap af te sluiten.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte instandhoudingsinvesteringen

Vennootschapsbelasting

WelThuis B.V. is vrijgesteld voor de VpB (zorgvrijstelling).

BTW

WelThuis B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat naast WelThuis B.V. uit Fundis Holding B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., A-Vastgoed Zorg B.V. (hiervoor Avicen Midden-Holland B.V.), Amadeushuis B.V. (vanaf 23 december 2020), Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Vierstroom Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., Goudenhart B.V., In beweging B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Er is in 2020 een verzoek bij de Belastingdienst voorgelegd om teruggave BTW voor de jaren 2016 t/m 2018 op basis van een berekening van de prorata aftrek. Het gaat voor WelThuis B.V. om een bedrag van € 35.791. Dit verzoek is nog in behandeling. Aangezien het niet volledig zeker is dat het verzoek ook wordt gehonoreerd, is uit oogpunt van voorzichtigheid het bedrag niet meegenomen in de jaarrekening 2020.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Zoals is toegelicht bij het onderdeel 'vergelijke cijfers' is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht in de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 3.506.687 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Bankgaranties

De afgegeven bankgaranties betreffen huurgaranties voor een totaalbedrag van € 747.467.

De specificatie van de niet uit de balans blijken verplichtingen is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Huurcontracten	48.444.711	47.305.665
ICT software, telefonie, licenties	769.977	682.226
WGA-verzekering	345.806	278.723
Kopieerapparatuur	55.106	16.527
Onderhoudscontracten	748.000	654.674
Lease auto's	137.024	91.964
Wasserijen	1.568.760	485.127
Schoonmaakcontracten	2.071.640	1.918.150
	<u>54.141.024</u>	<u>51.433.056</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de niet uit de balans blijken verplichtingen als langlopend moet worden beschouwd:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopend deel (< 1 jr.)	9.777.968	9.602.624
Langlopend deel (> 1 jr.)	44.363.056	41.830.431
Hiervan > 5 jaar	24.573.370	23.765.688

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen (hist. waarde) €	Bedrijfs- gebouwen en terreinen (actuele waarde) €	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 €	Economisch eigendom financial lease €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020								
- aanschafwaarde	35.608.632	1.918.076	11.775.481	9.493.768	279.240	332.000	27.712.345	87.119.542
- cumulatieve herwaarderingen	0	4.089.424	0	0	0	13.000	0	4.102.424
- cumulatieve waardevermindering	0	0	0	0	0	0	-2.165.123	-2.165.123
- cumulatieve afschrijvingen	14.669.985	0	5.081.184	4.767.439	0	0	5.232.757	29.751.365
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>20.938.647</u>	<u>6.007.500</u>	<u>6.694.297</u>	<u>4.726.329</u>	<u>279.240</u>	<u>345.000</u>	<u>20.314.465</u>	<u>59.305.478</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	2.616.116	0	1.775.196	1.526.635	2.787.839	0	0	8.705.786
- herwaarderingen	0	65.000	0	0	0	15.000	0	80.000
- afschrijvingen	1.871.198		863.557	1.037.430	0	0	1.203.501	4.975.686
- waardevermindering	0		0	0	0	0	-612.227	-612.227
- (gedeeltelijke) terugnemning van eerdere waardeverminderingen	0		0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel / afgeschreven activa / correcties</i>								
.aanschafwaarde	475.880	0	60.058	1.660.421	0	0	0	2.196.359
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	466.326	0	60.058	1.660.421	0	0	0	2.186.805
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	279.240	0	0	279.240
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>279.240</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>279.240</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>735.364</u>	<u>65.000</u>	<u>911.639</u>	<u>489.205</u>	<u>2.508.599</u>	<u>15.000</u>	<u>-1.815.728</u>	<u>2.909.079</u>
Stand per 31 december 2020								
- aanschafwaarde	37.748.868	1.918.076	13.490.619	9.359.982	2.787.839	332.000	27.712.345	93.349.729
- cumulatieve herwaarderingen	0	4.154.424	0	0	0	28.000	0	4.182.424
- cumulatieve waardevermindering	0	0	0	0	0	0	-2.777.350	-2.777.350
- cumulatieve afschrijvingen	16.074.857	0	5.884.683	4.144.448	0	0	6.436.258	32.540.246
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>21.674.011</u>	<u>6.072.500</u>	<u>7.605.936</u>	<u>5.215.534</u>	<u>2.787.839</u>	<u>360.000</u>	<u>18.498.737</u>	<u>62.214.557</u>
Afschrijvingspercentage	0-2,5%		5-10%	10-20%	0,0%	0,0%		

Toelichting:

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 31 mei 2021

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Vooruit betaald / Nog te betalen	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€		€	€			€	
NWB N.V.	1-11-1988	794.115	40	Onderhands	4,91%	336.474	0	30.628	0	305.846	128.614	9	Annuïtair	32.132	Gemeente garantie Gouda
ING	1-7-2011	28.600.000	30	Hypothecair	variabel	16.763.664	0	953.333	0	15.810.331	11.043.662	19	Lineair	953.333	Hypotheek perceel met opstallen Brechtzijde 45 te Zoetermeer
Totaal schulden aan kredietinstellingen						17.100.138	0	983.961	0	16.116.177	11.172.276			985.465	
Vidomes	1-1-1999	6.262.056	30	Financial lease	6,48%	4.120.231	0	351.492	0	3.768.739	1.638.639	8	Annuïtair	374.269	Bergmanstrook 45 te Zoetermeer
Vidomes	1-1-1999	2.999.904	33	Financial lease	6,48%	2.284.953	0	117.330	0	2.167.623	1.456.587	11	Annuïtair	124.932	Nassaulaan 11 te Zoetermeer
Superstone N.V.	19-12-2018	17.999.592	25	Financial lease	5,75%	17.659.792	0	359.338	0	17.300.454	15.169.027	23	Annuïtair	380.000	Van Beethovenlaan te Rotterdam
Totaal schulden aan verhuurders (financial lease)						24.064.976	0	828.160	0	23.236.816	18.264.253			879.201	

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.104.422	6.576.208
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (excl. Subsidies)	97.186.132	90.542.952
Opbrengsten WMO	250.089	439.310
Overige zorgprestaties	158.755	126.491
Totaal	103.699.398	97.684.961

Toelichting:

Bij de opbrengsten zorgverzekeringswet is rekening gehouden met een continuïteitsbijdrage van € 1.618.101, compensatie (meer)kosten Corona van € 40.027 en compensatie Covidcentra van € 320.336). De aanvragen voor de continuïteitsbijdrage en compensaties zijn ingediend bij de Zorgverzekeraars en in het 3e kwartaal 2021 zal hierop beslist worden. Bij de continuïteitsbijdrage is sprake van een overschrijding van € 700.000 ten opzichte van de met de zorgverzekeraars afgesproken plafonds. Deze overschrijding wordt volledig veroorzaakt door de continuïteitsbijdrage.

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is toegenomen door meer extramurale productie Vierstroom Zorg Thuis (€ 1.445.000 en hogere kwaliteitsgelden (€ 3.000.000); en er is rekening gehouden met een vergoeding voor inkomstenderving van € 715.789 en compensatie (meer)kosten Corona van € 1.817.061). Voor de vergoeding voor inkomstenderving en compensatie (meer)kosten Corona is overeenstemming met de Zorgkantoren, in het 3e kwartaal 2021 beslist NZA over deze compensaties.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	1.020.417	853.049
Totaal	1.020.417	853.049

Toelichting:

In 2020 zijn nagekomen subsidies over voorgaande jaren ontvangen inzake Sector Plan Plus (€ 237.378).

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:		
Verhuur onroerend goed	3.968.137	3.757.837
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	112.117	246.061
Opbrengsten winkels/toko's (excl. Consumpties)	21.087	44.463
Alarmering	346	656
Opbrengsten service aanbod	7.046	17.744
Overige opbrengsten:		
Overige	203.653	743.809
Totaal	4.312.386	4.810.570

Toelichting:

De opbrengst maaltijden en andere consumpties en Opbrengsten winkels/toko's zijn in 2020 veel lager ivm Corona.

In 2019 was bij de Overige opbrengsten opgenomen: Slotuitdeling faillissement MIKA (€ 79.970), verkoop units Monteverdi (€ 430.000); deze opbrengsten waren er niet in 2020.

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	30.723.450	28.786.159
Sociale lasten	5.244.605	4.966.793
Pensioenpremie	2.348.833	2.310.777
Andere personeelskosten	1.020.615	1.449.090
Doorbelaste personeelskosten	13.074.161	10.442.042
Sub-totaal	52.411.664	47.954.861
Personeel niet in loondienst	1.210.360	1.437.526
Totaal personeelskosten	53.622.024	49.392.387
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		
Verpleging en Verzorging	808	790
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	808	790
In 2020 waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2019: nihil)		

Toelichting:

De stijging van de Personeelskosten komt door de toename van het aantal FTE's. De stijging van de Doorbelaste personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door meer inhuur bij Variant.

Op de regel "Lonen en salarissen" is in 2020 een bedrag opgenomen van € 1.022.000 inzake uitgekeerde en nog uit te keren bedragen aan zorgbonussen. Op de regel "Sociale lasten" is in 2020 een bedrag opgenomen van € 694.292 voor verschuldigde eindheffing inzake zorgbonussen. Op de regel "Personeel niet in loondienst" is in 2020 een bedrag opgenomen van € 6.000 inzake uitgekeerde bedragen aan zorgbonussen. Dezelfde bedragen zijn op dezelfde regels opgenomen als Subsidie zorgbonus. Het effect op het resultaat is per saldo nihil.

Bij de Personeelskosten is € 663.618 opgenomen als (meer)kosten inzake COVID-19 pandemie.

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
		€
Afschrijvingen		
- materiële vaste activa	4.975.686	5.121.480
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	4.975.686	5.121.480

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	2020 €	2019 €
16. Bijzondere waardevermindering van vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
- materiële vaste activa	612.227	2.165.123
	<u>612.227</u>	<u>2.165.123</u>

Toelichting:

Na de aanpassing van de bekostigingsregels van zorgvastgoed in 2011 heeft WelThuis (voorheen Vierstroom) het verschil tussen de realiseerbare vastgoed opbrengsten en de vastgoed exploitatie kosten netto contant gemaakt op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019 en 31 december 2020. Onder een kasstroomgenererende eenheid wordt verstaan een individuele locatie. De bijzondere waardevermindering in 2020 betreft de locatie De Sate; de boekwaarde bedraagt per 31 december 2020 € 1.058.236 en de netto contante waarde van de bedrijfswaarde bedraagt per 31 december 2020 negatief € 1.719.114. Het verschil tussen deze 2 grootheden bedraagt € 2.777.530, in 2019 was er een bijzondere waardevermindering van € 2.165.123 zodat in 2020 een bijzondere waardevermindering resteert van € 612.227.

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

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.057.708	5.980.522
Algemene kosten	5.770.886	6.576.458
Doorbetalde bedragen naar andere groepsvennootschappen	22.429.763	19.047.106
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.804.587	1.014.137
	<u>36.062.944</u>	<u>32.618.223</u>
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.865.609	1.956.533
- Energie gas	520.318	643.483
- Energie stroom	576.503	777.367
- Energie overig	109.090	83.570
- Doorbelaste servicekosten	-59.257	-92.587
	<u>3.012.263</u>	<u>3.368.366</u>
Huur en leasing (kosten)	5.136.998	4.070.037
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.216	3.266
	<u>5.139.214</u>	<u>4.073.303</u>
Totaal bedrijfskosten	<u>44.214.421</u>	<u>40.059.892</u>

Toelichting:

De stijging van de ontvangen/gedeclareerde bedragen voor andere groepsmaatschappijen wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere WLZ-opbrengsten van Vierstroom ZorgThuis B.V..

De stijging van de Huur en leasing (kosten) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2019 grotendeels een huurvrije periode was voor Transferium te Zoetermeer (€ 450.000); in 2019 werd er geen huur betaald voor Boris Pasternaklaan te Zoetermeer, in 2020 wordt er vanaf april huur betaald (€ 122.000); huurverhoging per 1 januari 2020 voor de locaties Bovenberghe, Borchleen en Liezeborgh (€ 167.000); extra huurkosten Buytenhaghe ivm verbouwing (€ 47.000).

Bij de Overige bedrijfskosten is € 1.208.656 opgenomen als (meer)kosten COVID-19 pandemie.

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	259.044	56.614
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>259.044</u>	<u>56.614</u>
Rentelasten	-2.351.805	-2.885.326
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.351.805</u>	<u>-2.885.326</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.092.761</u>	<u>-2.828.712</u>

Toelichting:

De stijging van de rentebaten wordt veroorzaakt door rente in verband met financiële vaste activa. De daling van de rentelasten wordt veroorzaakt door de aflossing van een lening bij de ING-bank eind 2019.

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountantskosten over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	89.500	80.969
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	37.500	37.500
3. Fiscale advisering	4.612	5.707
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>131.612</u>	<u>124.176</u>

21. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en haar deelnemingen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WelThuis B.V. maakt gebruik van de keuze die artikel 5c lid 3 Uitvoeringsbesluit WNT biedt, om de bezoldigingsinformatie van de topfunctionarissen te publiceren in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis wordt gepubliceerd op www.jaarverslagenzorg.nl

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2021. Op 26 mei 2021 is de jaarrekening goedgekeurd door de Raad van Commissarissen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum*Coronavirus*

Op het moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de lange termijn zullen zijn. Het beleid blijft erop gericht de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. De in 2020 afgekondigde compensatiemaatregelen zullen in 2021 worden gecontinueerd. In welke vorm en in welke mate is echter nog niet voor alle financieringsstromen uitgewerkt. Vanuit WelThuis B.V. wordt erop gerekend dat, evenals in 2020, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan. Er ontstaat naar verwachting geen liquiditeitsproblemen voor welThuis B.V. Ook kan de organisatie blijven voldaan aan de door ING gestelde kredietvoorwaarden.

Zevenster

WelThuis B.V. is op 14 april 2021 een bestuurlijke fusie aangegaan met "de Zevenster". De fusiedocumenten zijn door beide toezichthouders goedgekeurd. Het eigen vermogen van "de Zevenster" is positief en de fusie zal materieel geen impact hebben op WelThuis B.V..

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1 WELTHUIS

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	98.439.136	91.600.507
Subsidieopbrengsten (exclusief WMO-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties)	997.831	842.657
Overige bedrijfsopbrengsten	211.623	505.261
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>99.648.590</u>	<u>92.948.425</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	48.436.282	43.890.598
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	185.028	284.547
Overige bedrijfskosten	45.543.228	40.984.936
Som der bedrijfslasten	<u>94.164.538</u>	<u>85.160.081</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	5.484.052	7.788.344
Financiële baten en lasten	1.427	38.804
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>5.485.479</u>	<u>7.827.148</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Reserve aanvaardbare kosten VVT	5.485.479	7.277.148
Reserve arbeidsmarkt	0	0
Reserve innovatie	0	550.000
	<u>5.485.479</u>	<u>7.827.148</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 VASTGOED

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidieopbrengsten (exclusief WMO-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties)	0	-4.775
Overige bedrijfsopbrengsten	16.624.666	16.013.789
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.624.666</u>	<u>16.009.014</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	976.783	961.058
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.659.729	4.751.087
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	612.227	2.165.123
Overige bedrijfskosten	9.009.614	8.582.741
Som der bedrijfslasten	<u>15.258.353</u>	<u>16.460.009</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.366.313	-450.995
Financiële baten en lasten	-2.093.741	-2.867.516
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-727.428</u>	<u>-3.318.511</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten VVT	-727.428	-4.318.511
Reserve Afschrijving SWAP	0	1.000.000
	<u>-727.428</u>	<u>-3.318.511</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT 3 ZORGPENSION

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	5.260.262	6.084.454
Subsidieopbrengsten (exclusief WMO-huishoudelijke hulp; inclusief overige WMO-prestaties)	22.586	15.167
Overige bedrijfsopbrengsten	48.788	68.513
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.331.636</u>	<u>6.168.134</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.208.959	4.540.731
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	130.929	85.846
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.234.270	2.269.208
Som der bedrijfslasten	<u>6.574.158</u>	<u>6.895.785</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.242.522	-727.651
Financiële baten en lasten	-447	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-1.242.969</u>	<u>-727.651</u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Reserve aanvaardbare kosten VVT	-1.242.969	-727.651
	<u>-1.242.969</u>	<u>-727.651</u>

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

2.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WELTHUIS	5.485.479	7.827.148
SEGMENT 2 VASTGOED	-727.428	-3.318.511
SEGMENT 3 ZORGPENSION	-1.242.969	-727.651
	<u>3.515.082</u>	<u>3.780.986</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>3.515.082</u></u>	<u><u>3.780.986</u></u>

Toelichting:

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Stichting Fundis
Bestuurder
J.G.J.M. van den Oever

H.C. van Randwijk
Bestuurder

M.N.C. Schouten-Boele
Bestuurder

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 25 lid 1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

2.2.2 Nevenvestigingen

WelThuis B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van WelThuis B.V.

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van WelThuis B.V. te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van WelThuis B.V. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW) en Titel 9 BW2.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. De resultatenrekening over 2020.
3. Het kasstroomoverzicht over 2020.
4. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van WelThuis B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat deze jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW en Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RVW, Titel 9 BW2 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RVW en Titel 9 BW 2.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RVW en Titel 9 BW 2. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rotterdam, 31 mei 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.W. van Asten RA