

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Magentazorg

| | INHOUDSOPGAVE | Pagina |
|------------|---|--------|
| 1.1 | Jaarrekening 2020 | |
| 1.1.1 | Balans per 31 december 2020 | 1 |
| 1.1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 2 |
| 1.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 3 |
| 1.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4-12 |
| 1.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 13-20 |
| 1.1.6 | Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 21 |
| 1.1.7 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 22 |
| 1.1.8 | Mutatieoverzicht financiële vaste activa | 22 |
| 1.1.9 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 | 23 |
| 1.1.10 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 24-29 |
| 1.1.20 | Vaststelling en goedkeuring | 30 |
| 1.2 | Overige gegevens | |
| 1.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 31 |
| 1.2.2 | Nevenvestigingen | 31 |
| 1.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 31 |

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 142.747 | 375.285 |
| Materiële vaste activa | 2 | 49.256.440 | 50.740.603 |
| Financiële vaste activa | 3 | 212.435 | 725.169 |
| Totaal vaste activa | | <u>49.611.622</u> | <u>51.841.056</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 4 | 464.617 | 301.030 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 5 | 3.159.434 | 372.294 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 6 | 3.371.062 | 3.383.685 |
| Liquide middelen | 7 | 21.480.510 | 15.016.613 |
| Totaal vlottende activa | | <u>28.475.622</u> | <u>19.073.621</u> |
| Totaal activa | | <u>78.087.244</u> | <u>70.914.677</u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 8 | | |
| Bestemmingsfondsen | | 29.222.658 | 23.374.652 |
| Algemene en overige reserves | | 426.933 | 426.933 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>29.649.591</u> | <u>23.801.585</u> |
| Voorzieningen | 9 | 788.585 | 888.734 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 10 | 31.588.005 | 33.821.926 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 11 | 16.061.063 | 12.402.432 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>16.061.063</u> | <u>12.402.432</u> |
| Totaal passiva | | <u>78.087.244</u> | <u>70.914.677</u> |

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

| | Ref. | 2020 € | 2019 € |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning | 13 | 89.361.774 | 78.106.232 |
| Subsidies | 14 | 3.598.653 | 621.774 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 15 | 808.488 | 1.072.383 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 93.768.914 | 79.800.389 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | |
| Personalekosten | 16 | 64.665.717 | 54.510.664 |
| Afschrijvingen op immateriële- en materiële vaste activa | 17 | 4.270.993 | 4.284.085 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 17.656.713 | 15.968.757 |
| Som der bedrijfslasten | | 86.593.423 | 74.763.506 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | | |
| | | 7.175.492 | 5.036.883 |
| Financiële baten en lasten | 19 | -1.327.486 | -1.316.679 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | 5.848.006 | 3.720.204 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | 5.848.006 | 3.720.204 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | |
| Toevoeging: | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | | 5.848.006 | 3.720.204 |
| | | 5.848.006 | 3.720.204 |

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | 2019 |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 7.175.492 | 5.036.883 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen | 17 | 4.270.993 | 4.284.085 |
| - mutaties voorzieningen | 9 | -100.149 | -1.096.198 |
| - boekresultaten afstorting vaste activa | 8,9 | 0 | 1.073.716 |
| | | <u>4.170.844</u> | <u>4.261.603</u> |
| Veranderingen in werkcapitaal: | | | |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten | 4 | -163.587 | 26.527 |
| - vorderingen | 6 | 12.622 | -442.043 |
| - vordering compensatie transitievergoeding UWV | 3 | 512.734 | -258.840 |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 5 | -2.787.146 | -60.733 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 11 | 3.658.631 | -161.459 |
| | | <u>1.233.259</u> | <u>-896.548</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | <u>12.579.595</u> | <u>8.401.938</u> |
| Betaalde interest | 18 | -1.303.686 | -1.292.889 |
| | | <u>-1.303.686</u> | <u>-1.292.889</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>11.275.909</u> | <u>7.109.049</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -3.244.062 | -3.119.195 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | <u>689.771</u> | <u>304.834</u> |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | <u>-2.554.291</u> | <u>-2.814.361</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 10 | 0 | 7.000.000 |
| Aflissing langlopende schulden | 10 | -2.257.721 | -2.167.094 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | <u>-2.257.721</u> | <u>4.832.906</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | |
| | | <u>6.463.897</u> | <u>9.127.594</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 11 | 15.016.613 | 5.889.019 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 11 | <u>21.480.510</u> | <u>15.016.613</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>6.463.897</u> | <u>9.127.594</u> |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Met betrekking tot de vordering uit hoofde van financieringstekort wordt de toename verklaard door de nog te ontvangen kwaliteitsgelden, subsidie project Parkinson en de vergoeding extra kosten Covid-19. De kortlopende schulden zijn toegenomen als gevolg van de nog te betalen belastingen inzake zorgbonus, niet opgenomen verlofuren, nog te betalen facturen, transitievergoedingen en project Parkinson.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Magentazorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerhugowaard, op het adres Titanialaan 15, en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37138130.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen en ontwikkelen van een evenwichtig en samenhangend stelsel van zorg- en dienstverlening op het gebied van wonen, welzijn en zorg alsmede daaraan gelieerde activiteiten. De activiteiten omvatten intramurale en extramurale verpleging, verzorging en dagactiviteiten op het gebied van de WLz, Wmo en Zvw (Wijkverpleging, Geriatrische Revalidatie Zorg en Eerstelijnsverblijf).

1.1.4.1 Algemeen

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, lopend van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetderving voor Stichting Magentazorg relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Magentazorg haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling .

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus Covid-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

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:

waardering, verwachte gebruiksduur en restwaarde van vaste activa, waardering OHW DBC's en voorzieningen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Magentazorg.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Magentazorg zullen toevloeien en het actief een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële- en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële- en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief, rekening houdend met een geschatte restwaarde.

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

Het volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd:

- Implementatie ECD

20%

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| - Bedrijfsgebouwen | 2,5% - 10% |
| - Terreinvoorzieningen | 5% |
| - Verbouwingen | 5% - 10% |
| - Machines en installaties | 3,33% -10% |
| - Andere vaste bedrijfsmiddelen | 10% - 20% |
| - Transportmiddelen | 20% |
| - ICT & automatisering | 20% - 33,33% |

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de aanschafwaarde van investeringen. Er is geen sprake van een verplichting tot herstel na afloop van het gebruik van het gebouw.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreft een langlopende vordering. Deze wordt gewaardeerd tegen reële waarde.

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 directe opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de directe opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. De directe opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Stichting Magentazorg heeft geen triggering events geconstateerd die aanleiding geven tot een impairment.

Vervreemding van vaste activa

Buiten gebruik gestelde activa wordt gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. De resultaten van vervreemding van buiten gebruik gestelde activa worden direct in de winst- en verliesrekening opgenomen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operational leasing

Stichting Magentazorg heeft leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Magentazorg liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operational lease. Verplichtingen uit hoofde van operational leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Magentazorg maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en houdt geen handelsportefeuille aan.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gemaartiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gemaartiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

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

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere 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, 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. Tenzij anders vermeldt, worden de voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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 jubileumuitkeringen betreft toekomstige verplichtingen aan personeelsleden met betrekking tot gratificaties op basis van de vigerende CAO-VVT. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij de berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is nagenoeg nihil.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De gehanteerde disconteringsvoet is nagenoeg nihil.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Langlopende en kortlopende 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 gearchiveerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Risicobeheersing van financiële instrumenten

Stichting Magentazorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan rente-, krediet- en liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

Stichting Magentazorg loopt kredietrisico over handels- en overige vorderingen alsmede de liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 28,0 mln. (waarvan € 21,5 mln. aan liquide middelen). Doordat het kredietrisico is geconcentreerd bij de NZa en bij zorgverzekeraars bestaat er een gering risico dat deze partijen niet aan hun verplichtingen zullen voldoen. Verder heeft Magentazorg het beleid dat middelen uitsluitend worden uitgezet bij financiële instellingen en een kredietwaardigheid van minimaal AA hebben.

Liquiditeitsrisico

Stichting Magentazorg bewaakt de liquiditeitspositie door het opstellen van tussentijdse liquiditeitsprognoses. Het management ziet erop toe dat er continu een toereikende liquiditeitspositie is om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Magentazorg loopt geen valuatarisico omdat alle transacties plaatsvinden in euro's.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2020, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2021 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten kunnen leiden.

Uitgangspunten omzetverantwoording Sociaal domein

De opbrengsten uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) en Jeugdwet in de jaarrekening is gebaseerd op de gerealiseerde productie. De raad van bestuur heeft een beste inschatting gemaakt van eventuele overige omzetonzekerheden en waar mogelijk verwerkt en wijst op het resterende inherente risico dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De subsidies extramurale behandeling worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de metde betrokken partijen overeengekomen tarieven. 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 winst-en verliesrekening.

Overige opbrengsten

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor uitgeleend personeel en verhuur van onroerend goed verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele lasten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Magentazorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Magentazorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. 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 januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen interest en aan derden betaalde interest.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Voor zover van toepassing worden overheidssubsidies aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Overheidsheffingen worden verwerkt in de periode waarop de heffingen betrekking hebben.

1.1.4.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.1.4.5 Wet normering topinkomens

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 142.747 | 375.285 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u><u>142.747</u></u> | <u><u>375.285</u></u> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | 2020 € | 2019 € |
| Boekwaarde per 1 januari | 375.285 | 702.352 |
| Bij: investeringen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 232.539 | 327.067 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>142.747</u></u> | <u><u>375.285</u></u> |

Toelichting:

De software betreft investeringen in het elektronisch clienten dossier. Afschrijvingstermijn is 5 jaar.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 34.252.187 | 35.997.095 |
| Machines en installaties | 9.361.711 | 10.475.818 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 4.347.090 | 3.535.916 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 1.295.451 | 731.774 |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>49.256.440</u></u> | <u><u>50.740.603</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | 2020 € | 2019 € |
| Boekwaarde per 1 januari | 50.740.603 | 51.883.259 |
| Bij: investeringen | 3.244.062 | 3.119.195 |
| Af: afschrijvingen | 4.038.454 | 3.957.017 |
| Af: desinvesteringen | 689.771 | 304.834 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>49.256.440</u></u> | <u><u>50.740.603</u></u> |

Toelichting:

In overeenstemming met de inzichten omtrent het toepassingsbeleid van RJ-richtlijn 655 Zorginstellingen zijn alle huurovereenkomsten van onroerend goed beoordeeld en activering is niet van toepassing. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR € 47.901.000 (2019: € 50.009.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 29.760.000 (2019: € 31.520.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Compensatie transitievergoeding UWV | 212.435 | 725.169 |
| Totaal financiële vaste activa | <u><u>212.435</u></u> | <u><u>725.169</u></u> |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 725.169 | 466.329 |
| Compensatie transitievergoeding UWV | -512.734 | 258.840 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>212.435</u> | <u>725.169</u> |

Toelichting:

De compensatie transitievergoeding betrof in 2020 een vordering op het UWV betreffende de terug te vorderen transitievergoedingen, welke betaald zijn aan langdurig zieken bij einde dienstverband. In 2019 is deze vordering voor het eerst ingediend bij het UWV.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 464.617 | 301.030 |
| Totaal onderhanden werk | <u><u>464.617</u></u> | <u><u>301.030</u></u> |

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-20 | |
|--|---|-------------------------------|----------------------------------|------------------------|---|
| | | | | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 464.617 | 0 | 0 | 464.617 | |
| Totaal (onderhanden werk) | <u><u>464.617</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>464.617</u></u> | |

Toelichting:

De post onderhanden werk DBC's/ DBC-zorgproducten bestaat uit nog niet afgesloten en nog niet gedeclareerd DBC's/ DBC-zorgproducten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

| | t/m 2018 € | 2019 € | 2020 € |
|--------------------------------|---------------|------------|------------------|
| Saldo per 1 januari | 0 | 372.294 | 0 |
| Financieringsverschil boekjaar | 0 | 1.028.812 | 3.159.434 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | 0 | -1.401.106 | 0 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 0 | 0 | 3.159.434 |
| Saldo per 31 december | 0 | 0 | 3.159.434 |
| | c | c | a |

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--|------------------|----------------|
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 3.159.434 | 372.294 |
| | <u>3.159.434</u> | <u>372.294</u> |

| | 2020 € | 2019 € |
|---|------------------|----------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 71.809.399 | 61.836.555 |
| Af: vergoeding ter dekking van het wettelijk budget | 68.649.965 | 61.464.261 |
| Totaal financieringsverschil | <u>3.159.434</u> | <u>372.294</u> |

Toelichting:

Het Wettelijke budget voor aanvaardbare kosten is toegenomen als gevolg van een toename van de kwaliteitsgelden, een toename van het aantal behandelde cliënten en de vergoeding van overproductie 2019. Het financieringsverschil betreft enerzijds nog te ontvangen opbrengsten uit reguliere productie. Anderzijds nog te ontvangen kwaliteitsgelden.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|---|------------------|------------------|
| Vorderingen op debiteuren | 778.990 | 657.149 |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 318.727 | 482.896 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 505.831 | 491.473 |
| Nog te ontvangen bedragen Jeugdwet en Wmo | 814.332 | 641.079 |
| Nog te ontvangen bedragen Zvw | 478.220 | 628.609 |
| Nog te ontvangen bedragen | 414.928 | 374.133 |
| Overige vorderingen | 60.033 | 108.347 |
| Total debiteuren en overige vorderingen | <u>3.371.062</u> | <u>3.383.685</u> |

Toelichting:

Het debiteurensaldo is met ongeveer € 120.000 toegenomen ten opzichte van 2019. Het is niet nodig om een voorziening dubieuze debiteuren te treffen.

In de post nog te ontvangen bedragen Zvw is de vordering voor geleverde Covid-19 zorg opgenomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bankrekeningen | 21.480.057 | 15.012.145 |
| Kassen | 452 | 4.468 |
| Totaal liquide middelen | <u><u>21.480.510</u></u> | <u><u>15.016.613</u></u> |

Toelichting:

In de liquide middelen zijn per 31 december 2020 bankgaranties begrepen voor een bedrag van € 150.450. De overige liquide middelen zijn direct opeisbaar.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bestemmingsfondsen | 29.222.658 | 23.374.652 |
| Algemene en overige reserves | 426.933 | 426.933 |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>29.649.591</u></u> | <u><u>23.801.585</u></u> |

Kapitaal

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-20 € | Resultaat- bestemming € | Overige mutaties € | Saldo per 31-dec-20 € |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Reserve aanvaardbare kosten | 23.374.652 | 5.848.006 | 0 | 29.222.658 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u><u>23.374.652</u></u> | <u><u>5.848.006</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>29.222.658</u></u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-20 € | Resultaat- bestemming € | Overige mutaties € | Saldo per 31-dec-20 € |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Totaal algemene en overige reserves | <u><u>426.933</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>426.933</u></u> |

Toelichting:

Het resultaat van de zorgactiviteiten wordt toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

| | Saldo per | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per |
|--|------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------|
| | 1-jan-20 | € | € | € | 31-dec-20 |
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | | | | | |
| - reorganisatie | 95.000 | 324 | 95.324 | 0 | 0 |
| - jubileumuitkeringen | 423.809 | 70.320 | 56.799 | 0 | 437.330 |
| - langdurig zieken | 369.925 | 525.008 | 543.678 | 0 | 351.255 |
| Totaal voorzieningen | 888.734 | 595.652 | 695.801 | 0 | 788.585 |

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

31-dec-20

| | |
|--|---------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 351.255 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 437.330 |
| hiervan > 5 jaar | 302.520 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft toekomstige verplichtingen aan personeelsleden met betrekking tot gratificaties op basis van de vigerende CAO-VVT. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij de berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is nagenoeg nihil.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bepaald na individuele beoordeling per balansdatum voor medewerkers die langdurig ziek zijn en in aanmerking kunnen komen voor een arbeidsongeschiktheiduitkering in het kader van de WGA/WIA.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Schulden aan banken | 31.588.005 | 33.845.726 |
| Af: disagio betaald op langlopende leningen | 0 | 23.800 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u><u>31.588.005</u></u> | <u><u>33.821.926</u></u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2020 € | 2019 € |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Stand per 1 januari | 36.103.447 | 31.270.541 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 7.000.000 |
| Af: aflossingen | 2.257.721 | 2.167.094 |
| Stand per 31 december | <u><u>33.845.726</u></u> | <u><u>36.103.447</u></u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 2.257.721 | 2.257.721 |
| Af: disagio betaald op langlopende leningen | 0 | 23.800 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u><u>31.588.005</u></u> | <u><u>33.821.926</u></u> |

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

| | | |
|---|------------|------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 2.257.721 | 2.257.721 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 31.588.005 | 33.821.926 |
| hiervan > 5 jaar | 23.192.413 | 25.291.311 |

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:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zijn als volgt:

Hypotheekrechten (in gezamenlijkheid met het WfZ) op alle registergoederen van Stichting Magentazorg. Verpanding alle en toekomstige rechten een aanspraken voorvloeiende uit alle verzekeringen door Magentazorg ter verzekering van de registergoederen. Verpanding (in gezamenlijkheid met het WfZ) van huidige en toekomstige roerende zaken van Stichting Magentazorg. Verpanding van huidige en toekomstige vorderingen uit hoofde van gebruik van Stichting Magentazorg. Overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ activa tussen het WfZ en ABN AMRO Bank NV.

De boekwaarde van de schulden aan banken wordt geacht een redelijke benadering van de reële waarde te zijn, aangezien bij de berekening van de gecombineerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode geen materieel afwijkende waarde is gevonden.

Het disagio in 2019 betreft de vergoeding betaald aan het WfZ ad € 237.900 inzake borgstelling afgesloten langlopende leningen 2011 en is in 10 jaar ten laste van de exploitatie gebracht.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen 1.1.9.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Crediteuren | 2.793.185 | 3.273.268 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 2.257.721 | 2.257.721 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 2.476.317 | 995.365 |
| Schulden terzake pensioenen | 291.482 | 165.592 |
| Nog te betalen salarissen | 485.296 | 474.582 |
| Overige schulden | 2.478.197 | 1.111.349 |
| Nog te betalen rente | 349.387 | 364.172 |
| Vakantiegeld | 1.786.413 | 1.632.521 |
| Verlof- en meeruren | 3.143.065 | 2.127.860 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u><u>16.061.063</u></u> | <u><u>12.402.432</u></u> |

Toelichting:

De belastingen en sociale premies zijn toegenomen als gevolg van de te betalen eindheffing op de uitgekeerde zorgbonus ongeveer € 1.300.000. De verlof- en meeruren zijn toegenomen als gevolg van het aantal niet opgenomen verlofuren en niet in tijd gecompenseerde meeruren ongeveer € 1.000.000. De overige schulden zijn toegenomen als gevolg van nog te betalen facturen, transitievergoedingen en nog uit te voeren project parkinsonzorg. Alle verantwoorde schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd korter dan 1 jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft de instelling een investeringsverplichting voor de nieuwbouw van Revalidatie en behandeling te Alkmaar van € 19,5 mln. Door het WfZ is een borgingsverklaring afgegeven voor een bedrag van € 17 mln.

Stichting Magentazorg heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

| | betaalbaar binnen 1 jaar € | betaalbaar 1-5 jaar € | betaalbaar na 5 jaar € | Totaal € |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|
| Huur- en leaseverplichtingen | 914.000 | 4.282.000 | 2.539.000 | 7.735.000 |
| Totaal meerjarige verplichtingen | <u>914.000</u> | <u>4.282.000</u> | <u>2.539.000</u> | <u>7.735.000</u> |

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooral nog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Financiële ratio's

Door Stichting Magentazorg zijn de volgende zekerheden en verklaringen verstrekt aan de ABN AMRO bank NV

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 | Norm |
|------------------|-----------|-----------|--------|
| Garantievermogen | 37,50% | 33,20% | 25,00% |
| DSCR | 3,03 | 2,69 | 1,3 |

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABNAMRO Bank bedraagt per 31 december 2020 € 1 mln. (2019: € 1 mln.). Ultimo 2020 was er, evenals ultimo 2019, geen aanwending van deze kredietfaciliteit.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Stichting Magentazorg bedraagt derhalve € 593.590 (2019: € 643.429).

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 voor de MSZ door de NZA vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2020). Voor de Geriatrische Revalidatiezorg / eerstelijnsverblif is het mbi-omzetplafond vastgesteld op EUR 1.199,5 miljoen en voor de Wijkverpleging 4.218,3 miljoen (prijsniveau 2020). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Magentazorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

| | Kosten op-richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbetalingen op immateriële activa | Totaal |
|--|---|-------------------------|---|---|---|-----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 1.534.819 | 0 | 0 | 1.534.819 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 1.159.534 | 0 | 0 | 1.159.534 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>375.285</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>375.285</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - afschrijvingen | 0 | 0 | 232.539 | 0 | 0 | 232.539 |
| - terugname geheel afgeschreven activa | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 116.765 | 0 | 0 | 116.764 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 116.765 | 0 | 0 | 116.765 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-232.539</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-232.538</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 1.418.054 | 0 | 0 | 1.418.054 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 1.275.308 | 0 | 0 | 1.275.308 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>142.747</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>142.747</u> |

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs-gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting € | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa € | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € | Totaal € |
|--|--|--------------------------------------|---|---|---|--------------------|
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 54.216.946 | 22.244.982 | 7.191.033 | 731.774 | 0 | 84.384.735 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 18.219.851 | 11.769.164 | 3.655.117 | 0 | 0 | 33.644.132 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | 35.997.095 | 10.475.818 | 3.535.916 | 731.774 | 0 | 50.740.603 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 912.985 | 197.982 | 1.569.418 | 563.677 | 0 | 3.244.062 |
| - afschrijvingen | 2.079.998 | 1.200.213 | 758.243 | 0 | 0 | 4.038.454 |
| - terugname geheel afgeschreven activa | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 471.744 | 1.220.444 | 1.149.574 | 0 | 0 | 2.841.762 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 471.744 | 1.220.444 | 1.149.574 | 0 | 0 | 2.841.762 |
| - desinvesteringen | | | | | | |
| aanschafwaarde | 944.505 | 260.779 | 0 | 0 | 0 | 1.205.284 |
| cumulatieve afschrijvingen | 366.610 | 148.903 | 0 | 0 | 0 | 515.513 |
| per saldo | 577.895 | 111.876 | 0 | 0 | 0 | 689.771 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | -1.744.908 | -1.114.107 | 811.174 | 563.677 | 0 | -1.484.163 |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 53.713.682 | 20.961.741 | 7.610.877 | 1.295.451 | 0 | 83.581.751 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 19.461.495 | 11.600.030 | 3.263.786 | 0 | 0 | 34.325.311 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | 34.252.187 | 9.361.711 | 4.347.090 | 1.295.451 | 0 | 49.256.440 |

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | Deelnemingen in groepsmaatschappijen € | Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen € | Vorderingen op groepsmaatschappijen € | Overige effecten € | Overige vorderingen € | Totaal € |
|--------------------------------------|--|--|---|------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | | | | | | |
| Compensatie transitievergoeding UWV | 0 | 0 | 0 | 0 | 725.169 | 725.169 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | -512.734 | -512.734 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 212.435 | 212.435 |

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

| Leninggever | Afsluitdatum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Retschuld 31 december 2019 | Nieuwe leningen in 2020 | Aflossing in 2020 | Retschuld 31 december 2020 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2020 | Aflossingswijze | Aflossing 2021 | Gestelde zekerheden |
|-----------------|--------------|-----------|-----------------|--------------|------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|-------------------------|
| | | € | | % | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| ASN-bank | 12-06-06 | 7.200.000 | 30 | onderhands | 4.41% | 4.080.000 | 0 | 240.000 | 3.840.000 | 2.640.000 | 17 | lineair | 240.000 | waarborgfonds |
| Waterschapsbank | 13-07-01 | 3.176.462 | 20 | onderhands | 5.49% | 317.646 | 0 | 158.823 | 158.823 | 0 | 2 | lineair | | 158.823 waarborgfonds |
| ASN-bank | 01-09-09 | 3.063.016 | 49 | onderhands | 5.20% | 1.810.342 | 0 | 62.426 | 1.747.916 | 1.435.786 | 29 | lineair | | 62.426 gemeentegarantie |
| ASN-bank | 01-09-08 | 9.000.000 | 20 | onderhands | 4.98% | 4.050.000 | 0 | 450.000 | 3.600.000 | 1.350.000 | 9 | lineair | | 450.000 waarborgfonds |
| BNG | 03-07-00 | 530.923 | 38 | onderhands | 6.14% | 265.459 | 0 | 13.972 | 251.487 | 181.627 | 19 | lineair | | 13.972 |
| BNG | 29-04-11 | 9.750.000 | 20 | onderhands | 4.54% | 5.850.000 | 0 | 487.500 | 5.362.500 | 2.925.000 | 12 | lineair | | 487.500 waarborgfonds |
| BNG | 29-04-11 | 9.750.000 | 30 | onderhands | 4.91% | 7.150.000 | 0 | 325.000 | 6.825.000 | 5.200.000 | 22 | lineair | | 325.000 waarborgfonds |
| AENAMRO | 01-07-17 | 6.000.000 | 10.5 | onderhands | 2.59% | 5.580.000 | 0 | 240.000 | 5.340.000 | 4.140.000 | 8 | lineair | | 240.000 hypotheek |
| AENAMRO | 01-09-19 | 7.000.000 | 10.0 | onderhands | 1.40% | 7.000.000 | 0 | 280.000 | 6.720.000 | 5.320.000 | 9 | lineair | | 280.000 hypotheek |
| Total | | | | | | 36.103.447 | 0 | 2.257.721 | 33.845.726 | 23.192.413 | | | | 2.257.721 |

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|--|-------------------|-------------------|
| Opbrengsten zorgverzekeringswet | 7.934.209 | 8.396.707 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg | 72.845.940 | 62.000.861 |
| Opbrengsten Jeugdwet | 792.388 | 825.554 |
| Opbrengsten Wmo | 6.634.396 | 5.696.155 |
| Overige zorgprestaties | 1.154.842 | 1.186.955 |
| Totaal | 89.361.774 | 78.106.232 |

Toelichting:

Opbrengsten zorgverzekeringswet:

Deze opbrengsten bestaan uit Geriatrische Revalidatiezorg, Wijkverpleging, Eerstelijnsverblijf en de Covid-Unit. Als gevolg van Covid 19 heeft met name een omzetderving plaatsgevonden bij Revalidatiezorg en Wijkverpleging. Voor de berekening van de continuïteitsbijdrage binnen de Zvw is gebruik gemaakt de continuïteitsbijdragereregeling Zvw. Op basis hiervan is een coronacompensatie ingediend van € 0,9 mln. Op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is de aanvraag nog niet goedgekeurd door de zorgverzekeraars. Voorzichtigheidshalve is 50% van de aangevraagde coronacompensatie verantwoord in de jaarrekening.

Wettelijk budget:

Het Wettelijk budget is toegenomen met € 9,8 mln ten opzichte van 2019. Hierin is tevens het kwaliteitsbudget Verpleeghuiszorg verantwoord (+ € 3,4 mln).

Als gevolg van Covid-19 heeft de stichting Magentazorg extra kosten gemaakt, die conform de beleidsregel WLZ zijn ingediend. Stichting Magentazorg heeft een bedrag van € 2,0 mln aan coronacompensatie aangevraagd, hetgeen is goedgekeurd door het zorgkantoor. Dit bedrag is eveneens opgenomen in de nacalculatie WLz, die tweezijdig zal worden ingediend bij de NZa. Omdat de corona compensatie nog niet definitief is goedgekeurd, is voorzichtigheidshalve 50% van de aangevraagde coronacompensatie verantwoord in de jaarrekening.

Opbrengsten Wmo:

De opbrengsten zijn toegenomen met ongeveer € 1 mln. Hierin is € 300.000 opgenomen aan compensatie voor omzetderving. Dit bedrag is grotendeels goedgekeurd door de gemeente(n).

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|--|------------------|----------------|
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 392.109 | 543.798 |
| Subsidies WLz/Zvw zorg | 19.752 | 26.237 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 3.186.792 | 51.739 |
| Totaal | 3.598.653 | 621.774 |

Toelichting:

Bij de overige subsidies is de van VWS ontvangen zorgbonus € 3.228.000 opgenomen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|---|----------------|------------------|
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): | | |
| Hotelmatige diensten | 384.908 | 594.110 |
| Verhuur onroerend goed | 405.125 | 431.684 |
| Uitleen personeel | 18.454 | 46.589 |
| Totaal | 808.488 | 1.072.383 |

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Lonen en salarissen | 43.441.916 | 37.698.364 |
| Sociale lasten | 7.091.314 | 6.472.911 |
| Pensioenpremies | 3.314.414 | 3.046.797 |
| Andere personeelskosten | 6.310.374 | 2.282.359 |
| Subtotaal | <u>60.158.018</u> | <u>49.500.431</u> |
| Personnel niet in loondienst | 4.507.698 | 5.010.233 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>64.665.717</u></u> | <u><u>54.510.664</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): | 1.043 | 960 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>1.043</u></u> | <u><u>960</u></u> |

Toelichting:

In de andere personeelskosten is de uitgekeerde zorgbonus € 3.228.000 verantwoord en zijn de kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen (Covid-19) opgenomen voor een bedrag van € 1.026.000.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 232.539 | 327.067 |
| - materiële vaste activa | 4.038.454 | 3.957.018 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>4.270.993</u></u> | <u><u>4.284.085</u></u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|--|-------------------|-------------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.753.805 | 4.212.145 |
| Algemene kosten | 5.249.859 | 4.791.657 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.992.548 | 1.815.665 |
| Onderhoud en energiekosten | 2.457.059 | 2.293.407 |
| Kosten uitbesteding onderaannemers | 2.114.073 | 1.820.791 |
| Huur en leasing | 1.089.368 | 1.035.093 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>17.656.713</u> | <u>15.968.757</u> |

Toelichting:

In de overige bedrijfskosten zijn kosten als gevolg van Covid-19 inbegrepen van ongeveer € 400.000.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 € | 2019 € |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rentelasten | -1.327.486 | -1.316.679 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-1.327.486</u> | <u>-1.316.679</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-1.327.486</u> | <u>-1.316.679</u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**20. Wet normering topinkomens (WNT)**

De WNT is van toepassing op Stichting Magentazorg. Het voor Stichting Magentazorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten.

| bedragen x € 1 | G.J. Vos |
|---|-----------------|
| Functiegegevens | Voorzitter RvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01 - 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 173.180 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.790 |
| <i>Subtotaal</i> | 184.970 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 185.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | 184.970 |
| 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 | G.J. Vos |
| Functiegegevens | Voorzitter RvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01-05 - 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 111.572 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 7.738 |
| <i>Subtotaal</i> | 119.310 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 120.151 |
| Bezoldiging | 119.310 |

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| bedragen x € 1 | M.C. van Putten | J.C. de Cocq van Delwijnen | C.M. Schilder - Bruin |
|---|------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Vice-voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01-01 - 31-12 | 01-01 - 31-12 | 01-01 - 31-12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 18.500 | 15.725 | 12.950 |
| 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. |
| Bezoldiging | 18.500 | 15.725 | 12.950 |
| 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 | M.C. van Putten | J.C. de Cocq van Delwijnen | C.M. Schilder - Bruin |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid/ vice-voorzitter | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01-11 - 31-12 | 01-01 - 31-12 | 01-01 - 31-12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 2.983 | 14.544 | 12.530 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 4.487 | 17.900 | 17.900 |

| bedragen x € 1 | J.W. Hendriks | R. Liefting |
|---|----------------------|--------------------|
| Functiegegevens | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01-01 - 31-12 | 01-01 - 31-12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 12.950 | 12.950 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 18.500 | 18.500 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 12.950 | 12.950 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2019 | | |
| bedragen x € 1 | J.W. Hendriks | R. Liefting |
| Functiegegevens | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01-01 - 31-12 | 01-05 - 31-12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 12.530 | 8.353 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 17.900 | 12.015 |

1.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| 21. Honoraria accountant | 2020 € | 2019 € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 93.250 | 100.840 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen) | 0 | 0 |
| 3 Fiscale advisering | 45.051 | 35.602 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant | <u><u>138.301</u></u> | <u><u>136.442</u></u> |

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

29. Transacties met verbonden partijen

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

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Magentazorg heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Magentazorg heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die invloed zijn op het beeld van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

dhr. G.J. Vos 25-5-2021
Voorzitter Raad van Bestuur

mw. M.C. van Putten
Voorzitter Raad van Toezicht

dhr. J.C. de Cocq van Delwijnen 25-5-2021
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

mw. C.M. Schilder-Bruin
Lid Raad van Toezicht

dhr. R. Liefting
Lid Raad van Toezicht

dhr. J.W. Hendriks 25-5-2021
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent resultaatverdeling.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Magentazorg heeft geen nevenvestigingen

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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