

Stichting Fundis

Geconsolideerde jaarstukken 2020

Stichting Fundis

Stichting Fundis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	
1.1	Jaarverslag	3
2.1	Geconsolideerde Jaarrekening 2020	19
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	20
2.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	21
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	22
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	32
2.1.6a	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa (IVA)	43
2.1.6b	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA)	44
2.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	45
2.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	46
2.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	58
2.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	59
2.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	60
2.1.12	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	65
2.1.13	Vaststelling en goedkeuring	66
2.2	Overige gegevens	67
2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	68
2.2.2	Controleverklaring	68
2.2.3	Nevenvestigingen	68

1 JAARVERSLAG

1.1 JAARVERSLAG

Jaarverantwoording/directieverslag

Hierbij brengen wij, overeenkomstig de statutaire bepalingen, verslag uit van de activiteiten van onze stichting gedurende het afgelopen boekjaar. Tevens treft u de geconsolideerde jaarrekening aan zoals deze is afgesloten op 31 december 2020.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van de stichting is per oktober uitgebreid van één naar drie leden. Naast voorzitter J.G.J.M. van den Oever zijn mevrouw J.A. van Wijngaarden en de heer G.G.H. Blom in respectievelijk de aandachtsgebieden Financiële zaken en Operationele zaken toetreden. Zoals mevrouw R.G. Westerlaken, voorzitter van de Raad van Commissarissen van Fundis hierover zegt: "Fundis is een groeiende netwerk-organisatie met veel en verschillende activiteiten en heeft een uitgebreide kring van belangrijke stakeholders. In deze uitdagende omgeving past een breder bestuur. Fundis is zo beter toegerust om het innovatieve pad, dat de afgelopen jaren is ingeslagen, verder te vervolgen."

Het toezicht van de stichting wordt uitgeoefend door een Raad van Commissarissen. Deze bestaat per 31 december 2020 uit mevrouw R.G. Westerlaken (voorzitter) en mevrouw A. Stäbler en de heren M.A.M. Bekkers, A.G.A. Jurgens en C.M.E. van Schelven.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2020 is vastgesteld op 18 mei 2021 door het bestuur van de stichting en op 26 mei 2021 goedgekeurd door de Raad van Commissarissen.

Bedrijfsactiviteiten

Stichting Fundis ondersteunt kwetsbare ouderen, chronisch zieken en hun mantelzorgers. Ze anticipeert daarbij op de steeds veranderende uitdagingen die de wereld van de ouderenzorg momenteel kent. Door middel van innovatie en nieuwe samenwerkingsverbanden doen de bedrijven van Fundis al het mogelijke om de hoofdtaak van de stichting in de komende jaren te kunnen blijven garanderen.

De gezonde en voorspoedige wijze waarmee de bedrijven in het netwerk van Fundis zich de afgelopen jaren hebben ontwikkeld, geeft ruimte voor vernieuwing. En dit is ook nodig gegeven de belangrijke uitdagingen waar we in de zorg voor staan. Grote veranderingen worden verwacht als gevolg van de snel groeiende kloof tussen het groeiend aantal kwetsbare ouderen en de tegelijkertijd verkrappende arbeidsmarkt. Over de houdbaarheid van goede zorg en het stelsel voor kwetsbare ouderen maakt Fundis zich zorgen. In het jaar 2019 zijn wij daarom gestart met de Fundis Expeditie, onze eigen zoektocht naar antwoorden die wij een vergrijzend Nederland in de komende jaren willen bieden. Concreet stellen we ons in de Expeditie van Fundis de volgende vragen:

- Hoe kunnen we voldoende (gekwalificeerd) personeel aantrekken en behouden?
- Hoe kunnen we technologische ontwikkelingen stimuleren en in huis halen?
- Hoe kunnen we gegevens digitaal uitwisselen en zelf beter benutten?
- Hoe kunnen we door betere ketensamenwerking efficiëntere zorg leveren?
- Hoe veranderen verhoudingen in de verzorgingsstaat om aan de groeiende zorg tegemoet te komen?
- Hoe kunnen we met nieuwe woonvormen een antwoord geven op de grote vraag naar nieuwe woonzorgconcepten in de ouderenzorg?

Innovaties

De expeditie stimuleert innovatie op verschillende niveaus: in de werkprocessen van de bedrijven, in de samenstelling van het portfolio van diensten van Fundis en in de samenwerking met externe partijen. Het portfolio verdelen we binnen Fundis onder in drie groepen van cliënten – ook wel diamanten genoemd - waarvoor Fundis bedrijven aan het werk zijn:

1. Mensen die veelal eigen regie hebben op hun leven maar wel behoefte hebben aan ondersteuning (wereld thuis);
2. Mensen die tijdelijke zorg en verpleging of herstell zorg nodig hebben (revalidatie en herstel) en;

3. Mensen die permanente zorg en verpleging nodig hebben in een beschutte woonvorm, vaak in combinatie met permanent verlies van eigen regie (wonen met zorg).

T.b.v. deze drie doelgroepen denken we samen met desbetreffende bedrijven na over relevante trends. Elke diamant heeft zodoende een aantal prioriteiten toegekend gekregen waaraan de bedrijven en de holdingdirectie in 2019 zijn begonnen en in 2021 verder willen werken. Dit kan leiden tot de ontwikkeling van nieuwe producten en of diensten, nieuwe verbindingen met partners in de verschillende ketens en tot groei en ontwikkeling van bestaande bedrijven binnen de groep. Zo werken we samen aan een netwerk van vitale diensten voor kwetsbare ouderen en chronisch zieken. Dit is de reden van het bestaan van het Fundis-netwerk.

Stichting Fundis neemt per 31 december 2020 deel – direct of indirect – in de volgende rechtspersonen:

Rechtspersoon	Eigendom
Fundis Holding B.V.	100%
Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.	100%
Fundis Services B.V.	100%
Vierstroom Hulp Thuis B.V.	51%
WelThuis B.V.	100%
Vierstroom Zorg Thuis B.V.	100%
Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	100%
A-Vastgoed Zorg B.V. (voorheen Avicen Midden Holland B.V.)	100%
PlusZorg B.V.	100%
VariantZorg B.V.	100%
Medicorner B.V.	100%
Palet Welzijn B.V.	100%
Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	100%
Goudenhart B.V.	100%
In Beweging B.V.	100%
Villa Vitae B.V.	100%
Amadeushuis B.V.	100%
ZorgBrug B.V.	48,9%
OGM Bloemendaal B.V.	25,6%
Stichting PrivaZorg ***	
Stichting Contribuanten Vierstroom ***	
Coöperatie Plicare **	
Stichting Continuïteit Fundis *	
Stichting Vrienden van Fundis *	
Stichting Continuïteit PrivaZorg *	
Transmitt Revalidatie B.V.	50%
Grey Valley B.V.	24,5%
Momo Medical Holding B.V.	9,4%

* Stichting gelieerd aan Fundis, maar geen eigendomsverhouding en niet in consolidatie meegenomen.

** Stichting Fundis is medeoprichter en lid van deze coöperatieve vereniging en heeft 50% van het kapitaal ingebracht waarmee deze coöperatie voor wordt meegenomen in de consolidatie.

*** Stichting gelieerd aan Fundis, geen eigendomsverhouding echter wel volledige bestuurlijke zeggenschap in handen van Stichting Fundis. Hierdoor worden deze stichtingen voor 100% in de consolidatie meegenomen.

Medewerkers	2020	2019
Gemiddeld aantal FTE personeelsleden in loondienst	2.458	2.430
Ziekteverzuim	7,38%	6,21%

Cliëntenraad/Ondernemingsraad

In 2020 hebben zowel de ondernemingsraad als de diverse cliëntenraden zorggedragen voor de medezeggenschap van medewerkers en cliënten. Alle organen hebben over 2020 afzonderlijk verslag gedaan.

Terugblik 2020

Het afgelopen verslagjaar heeft Fundis ondanks de gevolgen van de coronacrisis en de fusie met PrivaZorg met een positief resultaat afgesloten. Cliënten en medewerkers tonen zich over het algemeen tevreden over de werkzaamheden van de verschillende bedrijven van de Stichting. Covid-19 heeft sinds de uitbraak begin 2020 een grote fysieke en mentale impact op al onze medewerkers en cliënten. De medewerkers hebben zich flexibel getoond en extra ingezet om aan onze kwetsbare cliënten zo goed en persoonlijk mogelijk de zorg te geven die zij nodig hebben, zeker in deze moeilijke en onzekere tijden. Desondanks kan de stichting toch ook in de zin van bedrijfsontwikkeling terugkijken op een goed jaar. Uiteraard is dit op de eerste plaats te danken aan de vruchtbare inspanningen van alle collega's en vrijwilligers. Daarnaast is ook van belang dat de aangesloten bedrijven nieuwe initiatieven hebben ondernomen die inspelen op de uitdagingen in de wereld van de ouderenzorg. Enkele belangrijke voorbeelden per pijler van de Fundis Expeditie sommen wij hieronder op:

Arbeidsmarkt

Het doel is medewerkers aantrekken en behouden door te zorgen voor een goede instroom, doorstroom en uitstroom.

De invloed van Covid is duidelijk merkbaar op de arbeidsmarkt. Waar tijdens de eerste golf de vertrekbaarheid van zorgverleners laag was, neemt het aantal bewegingen op de arbeidsmarkt weer toe. Het betreft met name bewegingen van zorgverleners tussen zorgorganisaties. Aanvankelijk leek de interesse voor werken in de zorg een flinke boost te krijgen, waardoor er potentieel veel zij-instroomkandidaten en terugkeerkandidaten (kandidaten die ooit in de zorg gewerkt hebben, de sector verlaten hebben en nu mogelijk bereid zijn tot een terugkeer) beschikbaar zouden kunnen komen. Uit de in- en uitstroomcijfers blijkt dat deze extra aanwas niet leidt tot de instroom die de huidige en toekomstige arbeidsmarktkrapte op kan lossen. Sterker nog, de huidige signalen duiden er zelfs op dat de extra uitstroom door de tweede golf groter is dan de aanwas, waardoor de krapte zelfs toeneemt.

- **Harmonisatie HR processen** - Fundis-bedrijven hebben de afgelopen jaren samen de medewerkersreis verkend en vormgegeven. Het resultaat is meer harmonisatie van processen bij human resources, medewerkers voelen zich meer betrokken wat een vervolg krijgt in het project 'onboarding', de Fundisreis op het intranet en de 'foto' van het personeelsbestand, waar de instroom, doorstroom en uitstroom binnen de Fundis bedrijven in kaart wordt gebracht.
- **Op zoek naar onbenut arbeidspotentieel** - Er is een gezamenlijk initiatief van Fundis en Roamler care met als missie om de drempel om te werken zo laag mogelijk te maken en daarmee een mooie bijdrage te leveren aan het oplossen van de tekorten in de zorg. Met deze technologie - een platform en een app - wordt flexibele inzet van zorgpersoneel mogelijk gemaakt. Ook voor cliënten is het platform een uitkomst. Het aanbod wijkverpleging is breed en cliënten krijgen inzicht in wie de zorg levert en inspraak op welk tijdstip de zorgverlener langskomt. Deze innovatie wordt geïmplementeerd bij PrivaZorg. In 2021 wordt het platform doorontwikkeld.
- **Fusie met PrivaZorg** - In 2020 is Fundis bestuurlijk gefuseerd met PrivaZorg en wordt PrivaZorg een zelfstandig onderdeel van het netwerk van Fundis. PrivaZorg is een thuiszorgorganisatie en werkt voor het overgrote deel met (1.300) zelfstandige zorgverleners, zoals (wijk)verpleegkundigen, verzorgenden en huishulpen. Fundis is op zoek naar oplossingen voor de vergrijzing van Nederland. Een van de mogelijkheden is om nieuwe/andere vormen van arbeid te stimuleren; zodoende kunnen oud-collega's wellicht weer aan de slag, maar dan met een status van zelfstandige. Fundis wil zich daarom, naast haar bestaande activiteiten, ook richten op het werken met zelfstandige zorgverleners, omdat die in haar visie een belangrijke schakel zijn voor

de oplossing voor het tekort aan verpleegkundigen en verzorgers. Zij wil zelfstandige zorgverleners in staat stellen om met meer eigen regie in de zorg te blijven werken, passend bij de individuele keuze van de zorgverlener. Fundis ontwikkelt oplossingen om administratieve lasten voor zorgverleners te verlichten. Hierin vinden beide organisaties elkaar, en met de toevoeging van PrivaZorg aan haar netwerk heeft Fundis een stevige positie in het aanbod van thuiszorg door zelfstandige zorgverleners. De nieuwe werkwijze bij PrivaZorg wordt in 2021 uitgerold.

- Focus op meer leerplekken. Fundis heeft veel vacatures; dus kijken we onder meer naar mogelijkheden om stagiaires in te zetten. Tijdens de coronacrisis werden eerste- en tweedejaars leerlingen met open armen ontvangen.
- Potentieel pakken - In het project 'Het Potentieel Pakken' wordt geprobeerd het deeltijd percentage in de zorg te verhogen waardoor het arbeidspotentieel van de organisatie toeneemt. Voor dit onderzoek is gewerkt met twee proeftuinen waar Vierstroom Zorg Thuis er een van was. De resultaten van de eerste fase van het project 'Het potentieel pakken' zijn in februari 2020 gepresenteerd aan minister Van Engelshoven. De conclusie van dit onderzoek is dat vier uur per week extra werken al een enorm verschil kan betekenen. Daarnaast is bij Vierstroom Zorg Thuis een medewerker voor een jaar aangenomen om d.m.v. het voeren van gesprekken beter te begrijpen wat onze individuele medewerkers nodig hebben (om meer te kunnen werken). Verder is in 5 teams gestart met het anders plannen en roosteren met hulp van externe expertise. En is voor het eerst een professionele planner aangenomen i.p.v. iemand uit het zorgproces die de planning doet. In Gouda loopt een pilot met team overstijgend plannen. Met goede communicatie heeft Vierstroom Zorg Thuis weerstand op dit onderdeel weten te pareren. In november 2020 was voor het eerst een stijging van de gemiddelde contractgrootte bij Vierstroom Zorg Thuis zichtbaar.
- Elektrische fietsen - Gedurende de zomerperiode zijn elektrische fietsen uitgereikt aan meer dan 400 personeelsleden van Vierstroom Zorg Thuis. De fiets levert een besparing op van 11% op de reistijd versus de reguliere fiets en versus de auto. Bovendien streeft Vierstroom Zorg Thuis met deze fietsen een bijdrage te leveren aan de vitaliteit van haar medewerkers.

Juiste Zorg op de Juiste Plek

Doel is om de ouderenzorg in de keten slimmer organiseren. Door een efficiëntere inrichting in de keten kunnen we beter inspelen op de toekomstige zorgvraag en kostenbesparingen realiseren. Dit doen we in de regio's Zoetermeer, Rotterdam, Woerden en Midden Holland.

- Zoetermeer 2025 – de samenwerking in Zoetermeer is in 2020 verstevigd en uitgebreid met als ambitie 'Een gezonde regio Zoetermeer in 2025'. Op maandag 5 en dinsdag 6 oktober vond een belangrijke bijeenkomst plaats over de toekomst voor zorg en welzijn in Zoetermeer. Ruim 90 zorgprofessionals, bestuurders en directeuren uit 16 organisaties gingen -volledig online- met elkaar in gesprek over de toekomst van de zorg in het algemeen en specifiek over de acute, chronische en oncologische zorg. Met uitkomsten van deze sessie is in 2020 een aanzet gemaakt voor concrete doelstellingen en deze zullen in 2021 verder worden ontwikkeld en uitgerold. In 2021 is de Vereniging Gezondheidsregio Zoetermeer opgericht. Fundis is een van de initiatiefnemers, andere oprichters en eerste leden van de vereniging zijn de Zoetermeerse huisartsen en eerstelijnszorgverleners, die ondersteund worden door de Stichting Georganiseerde eerstelijnszorg Zoetermeer (SGZ), GGZ-instellingen Parnassia Groep en Rivierduinen en het LangeLand Ziekenhuis. De Vereniging Gezondheidsregio Zoetermeer werkt nauw samen met de gemeente Zoetermeer en zorgverzekeraars CZ en Menzis. Ook inwoners van Zoetermeer worden uitgenodigd om actief deel te nemen. Met de vereniging gaan we gezamenlijk verbeteringen voor de gezondheidszorg in de regio oppakken. De manier waarop we dit doen, met financiers en burgers, is uniek in Nederland.
- Centrum Acute zorg – Een van de interventies vanuit Juiste zorg op de juiste plek is de 'herinrichting spoedzorgketen kwetsbare ouderen' dat onderdeel zal gaan uitmaken van het toekomstig in te richten Centrum Acute Zorg dat in het eerste kwartaal van 2021 naar verwachting gaat starten.

Het betreft de volgende interventies:

1. *Centraal coördinatiepunt* - bedoeld als centraal aanspreekpunt voor passende vervolgzorg in de regio, o.a. voor ongepland tijdelijk verblijf. Dit zal ervoor gaan zorgen dat patiënten zorg op de juiste plek krijgen, de coördinatie van patiënten minder tijd kost, de verwijzer één duidelijk aanspreekpunt heeft en er geen noodzaak is voor elk bedrijf om een eigen transfersteam te hebben in Zoetermeer. Het Centraal Coördinatiepunt zal in het eerste kwartaal van 2021 starten.

2. *Regionaal Expertisecentrum Ouderen (REO)* - Het REO is een mooi voorbeeld van samenwerking in de regio tussen ziekenhuis, huisartsen en thuiszorg. Het REO verricht triage, screening en observatie bij kwetsbare cliënten en geeft advies aan verwijzers over passende zorg en ondersteuning voor de desbetreffende patiënt. In 2020 zijn voorbereidingen getroffen om aan het REO ook bedden voor opname toe te voegen. Deze zijn beschikbaar wanneer er een (dreigende) escalatie in de thuissituatie is van een kwetsbare oudere met een subacute zorgvraag, voor wie een bezoek aan de Spoedeisende Hulp (SEH) en/of Huisartsenpost (HAP) niet nodig of wenselijk is. Voor de REO bedden zijn met een aantal zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de financiering en zal in 2021 gestart worden met een pilot van 120 patiënten.

3. *(diagnostisch)Zorgpad kwetsbare ouderen* - voor (kwetsbare) oudere patiënten die zich presenteren met ongedifferentieerde (sub)acute klachten en waarbij diagnostiek moet worden uitgevoerd om zo snel mogelijk het beleid te kunnen bepalen en indien nodig de best passende vervolgzorg. Een standaard diagnostiekset is hiervoor ontwikkeld en er zijn afspraken gemaakt met diverse diagnostiekafdelingen dat binnen 4 uur de uitslagen bekend moeten zijn. Aangezien er geen bestaande betaaltitels voorhanden zijn voor de financiering van de verpleegkundig specialist, worden hierover nog onderhandelingen gevoerd met een aantal zorgverzekeraars. De uitkomsten van deze onderhandelingen zullen bepalen in hoeverre gestart kan worden in het eerste kwartaal 2021 met deze interventie.

- **ZorgSamen** - In Woerden levert Fundis met regiopartners een bijdrage aan het programma o.b.v. 4 principes: veilige zorg, direct op de goede plek, zorg dichtbij als het kan en samen met inwoners. Hier wordt vorm aan gegeven in de volgende projecten: preventie en vitaliteit, het voorkomen en verbeteren van spoedzorg, wonen en zorg door te investeren in wonen, welzijn en wijken en de integrale zorg voor kwetsbare ouderen.
- **Transmuraal Netwerk Midden Holland** - Fundis bedrijven werken samen met partners in het programma Gedeelde zorg dat is opgezet om in de toekomst de juiste kwalitatieve zorg (doelmatigheid) te leveren voor de klanten in de regio Midden Holland. Het beoogde resultaat van het programma is om de toekomstige kosten van de zorg minder hard te laten stijgen. Hier werken we samen in de projecten acute ouderenzorg en in de datawerkgroep gedeelde zorg.

DataFun

Het doel is om data te verzamelen, delen en combineren om op groepsniveau analyses te maken, trends, voorspellingen en scenario's op te stellen om de zorgkwaliteit te verhogen en de bedrijfsvoering te optimaliseren.

- **Voorspellen acute zorg kwetsbare ouderen** – Goudenhart is samen met Deloitte gestart met een data-project om ziekenhuisopname van kwetsbare ouderen te voorspellen en daarmee te voorkomen. Hierbij is gebruik gemaakt van data van het CBS, Fundis, LangeLand ziekenhuis en SGZ Zoetermeer.
- **Persoonlijke Gezondheidsomgeving (PGO)** – In Beweging en Vierstroom Zorg Thuis hebben de proeftuin PGO voor subsidie regeling InZicht afgerond. Met deze proeftuin is een deel van de 9 Zorginformatiebouwstenen (Zibs) van het behandeldossier Ysis GeriMedica en het elektronisch cliënten dossier ONS Nedap via een Dienstverlener Zorgaanbieder (DVZA) van Enovation uitgewisseld met het PGO van Ivdo. Fundis heeft met de InZicht Proeftuin PGO een goede basis gelegd om informatie te delen met haar cliënten via een PGO. En hiermee een goede stap gezet voor deelname aan de reguliere subsidie regeling InZicht. In 2021 wordt verder ingezet op de ontwikkelingen van digitale gegevensuitwisseling tussen zorgverleners en cliënten met een PGO en tussen zorgprofessionals i.s.m. de tweede en eerstelijns zorg d.m.v. eOverdracht.

- Ziektelastmeter - In het laatste kwartaal van 2020 is een pilot met de ziektelastmeter voor COPD-patiënten gestart. Deze pilot loopt door tot half februari 2021. Daarna volgt de evaluatie en wordt in kaart gebracht wat er noodzakelijk is om de ziektelastmeter breder in te kunnen zetten.
- In de Vereniging Gezondheidsregio Zoetermeer draagt Fundis bij aan de opzet van de gezondheidsverkeerstoren en een gezamenlijke data-infrastructuur in de regio Zoetermeer.

TechFun

De doelstelling van het onderdeel TechFun is het stimuleren van nieuwe toepassingen in zorgtechnologie en het bevorderen van het gebruik van nieuwe toepassingen in de zorgpraktijk. Onder TechFun valt ook het scholen van medewerkers om hun digitale vaardigheden te verhogen.

Vanwege de Covid uitbraak hebben veel initiatieven stilgelegen. Ook zien we in toenemende mate dat de digitale acceptatie, onder zowel medewerkers als cliënten, onder de druk van corona tijdens de zomer is toegenomen. Beeldschermzorg en -contact is tijdens de (gedeeltelijke) lockdown bij verschillende onderdelen ingezet. Echter bij het weer toegankelijk worden van locaties en spreekuren is dit ook weer afgenomen. Onder druk lijkt de bereidheid en kunde van medewerkers en cliënten er te zijn maar de voorkeur ligt bij fysiek contact wanneer dit (weer) mogelijk is.

- SET regeling - Meerdere organisaties binnen Fundis hebben de Stimuleringsregeling E-Health Thuis (SET) aanvraag ingediend. Doel van deze regeling is het stimuleren van digitale toepassingen die betrekking hebben op zorg en/of ondersteuning die de kwaliteit van leven van cliënten verbeteren of (mantel)zorg vereenvoudigen.
- Smart Glass – Goudenhart en Transmitt voeren een pilot uit met Smart Glass. Smart Glass is een innovatieve bril voor consultatie op afstand om daarmee reistijd te voorkomen en de diagnostieke tools uit te breiden voor de artsen. Zeker in de coronaperiode blijkt dit een handige en veilige manier om op afstand mee te kunnen kijken.
- Fundis Innovatie Groep - Vanaf de zomer zijn de leden van deze innovatiegroep in zogeheten design teams samengekomen om per diamant wereld (Wereld Thuis, Wonen met Zorgen Herstelzorg en revalidatie) naar innovatie (vraagstukken) te kijken en de mogelijkheden ervan te verkennen. De eerste resultaten van de FunDesign teams van de Fundis Innovatie Groep worden in 2021 verwacht.
- Virtuele Thuiszorg - Vierstroom Zorg Thuis is onderdeel van een landelijke pilot waar gekeken wordt welke aspecten belangrijk zijn bij het inbedden van digitale technologie in het zorgproces en wat dit voor effect zou kunnen hebben op de financiering hiervan. Hierbij worden het cliëntperspectief, het medewerkersperspectief en het bedrijfsmatige perspectief bekeken. In 2020 waren meer dan 100 cliënten van Vierstroom Zorg Thuis betrokken. Het doel is om in 2021 500 cliënten op virtuele zorg over te zetten. Verschillende digitale middelen worden ingezet zoals een zorghorloge met continue meting van o.a. activiteit, slaap en temperatuur, een locatie/GPS tracker, een medicijndispenser, meetapparatuur zoals bloeddruk- en saturatiemeter, en een weegschaal met digitale toepassing, een Persoonlijke Gezondheidsomgeving en beeldbellen.
- Fundis investeert via de innovatiefondsen FundIQare en NextGen Ventures II in technologische innovaties in de zorg zoals startups die producten ontwikkelen ter ondersteuning van onze cliënten en medewerkers. Een voorbeeld hiervan is de bedsensor van Momo Medical.
- Buiten Fundis ontstaan ook verschillende initiatieven gericht op innovatie en regionaal samenwerken vanuit verschillende disciplines zoals onderwijs, voorbeelden zijn het Experimenteerhuis in Zoetermeer en het Living Lab in Gouda. Gekeken wordt hoe en of (de) Fundis (bedrijven) aan kunnen sluiten bij deze initiatieven.

Woonzorgconcepten

Het doel is om voor elke burger binnen de doelgroep van Fundis een passende woonoplossing te bieden op het snijvlak van wonen en zorg. Fundis wil hiermee een breder aanbod creëren en meer diversiteit.

- In 2020 heeft Fundis twee nieuwe eigen woonconcepten ontwikkeld: Het Amadeushuis en het Amarehuis. Daarnaast is onderzocht in hoeverre Fundis met andere partijen samenwerkingsverbanden aan kan gaan waardoor het portfolio verder uitgebreid kan worden.
- Amadeushuis - In het Amadeushuis wonen mensen met dementie die niet meer zelfstandig kunnen wonen. Het thema muziek staat centraal in dit huis, waar zelfstandig wonen met persoonlijke zorg en aandacht mogelijk gemaakt wordt voor een brede groep. In Bergambacht in het voormalige horecabedrijf Arendshoeve zal de eerste locatie geopend worden in 2021.
- Amarehuis - Het Amarehuis biedt geclusterde woningen aan, waar ouderen zo lang mogelijk op een verantwoorde manier zelfstandig kunnen blijven wonen. In het Amarehuis concept kunnen ouderen die kwetsbaarder worden met een gerust hart in een veilige omgeving zelfstandig wonen mét eenvoudige toegang tot zorg en (extra) ondersteuning en waar makkelijk sociale contacten kunnen worden aangegaan. Het concept voorziet verder in dagelijkse aanwezigheid van een gastheer/gastvrouw ter ondersteuning op breed vlak. In 2021 wordt gekeken of deze twee concepten elkaar kunnen versterken. Mensen die gebruik maken van het Amarehuis concept kunnen eventueel services afnemen van het Amadeushuis.
- Het Ouden Huis - Het Ouden Huis is een initiatief van Karel van Berk en Fundis en biedt een alternatief woonconcept voor zelfstandige ouderen specifiek voor mensen met een kleiner tot gemiddeld financieel draagvlak. In dit concept, wat kleinschalig opgezet is, kan een gemêleerde groep kwetsbare ouderen wonen. De coördinator van de voorziening is inwonend en naast zorgpersoneel kan een aantal studenten inwonend zijn. Zij leveren diensten in het huis. Eind 2020 tekende Fundis een overeenkomst met de huidige eigenaar van het concept en is daarmee mede eigenaar van dit concept. De eerste locatie is in aanbouw in Bodegraven en zal medio 2021 worden opgeleverd.
- De Dienstbode - De Dienstbode is een concept dat ontwikkeld is door Aafje en Hans van Putten, de ontwikkelaar van de concepten “De Herbergier” en Thomashuizen. Dit concept is interessant om onder de aandacht te brengen van gemeenten en woningbouwcoöperaties omdat het uitgaat van wonen onder de sociale huurgrens. Men staat positief tegenover het ontwikkelen van dit concept in samenwerking met Fundis.
- Voorgenomen fusie Stichting De Zevenster en WelThuis - Miranda Schouten (directeur WelThuis): “De Zevenster is een stichting met een intramurale locatie in een omgeving waar wijkverpleging van Vierstroom Zorg Thuis aanwezig is. De fusie is voor de inwoners van de regio Zevenhuizen een mooie stap omdat daarmee de zorgverlening wordt versterkt. Daarbij komt dat de kernwaarden van beide organisaties goed aansluiten bij: kleinschalige zorgverlening, goede verankering in de lokale gemeenschap, korte lijnen tussen management en zorgverleners en goede lokale medezeggenschap van cliënten.” Door een bundeling van kennis en ervaring op het gebied van intramurale zorg wordt meerwaarde gecreëerd voor de cliënten. Samen bieden Stichting De Zevenster en WelThuis een nog betere spreiding aan in de regio, waar alle ketenpartners in Zevenhuizen en omstreken gebruik van kunnen maken. De voorgenomen fusie tussen Stichting De Zevenster en WelThuis is medio april 2021 gerealiseerd.
- WelThuis heeft haar focus vergroot op hoog complexe zorg door te starten met zorg voor jonge mensen met dementie en een palliatieve unit.

Sociaal contract

Fundis vindt dat ook burgers zelf verantwoordelijkheid kunnen nemen, als zij daartoe in staat zijn, en zo mede bij kunnen dragen aan het verkleinen van de zorgkloof. De bedrijven van Fundis zoeken naar mogelijkheden om dit te stimuleren.

- IDOLS-project “Nederland voorbereiden op Mantelzorg” - Palet Welzijn heeft het afgelopen jaar geparticipeerd in het IDOLS*programma “Nederland Voorbereiden op Mantelzorg”. Binnen dit programma zijn een tweetal producten ontwikkeld: de Mantelzorgsimulator en de app ‘Rad van Misfortuin’.

- De Mantelzorgsimulator - Met de Mantelzorg Simulator ervaar je hoe jouw toekomst rondom zorg eruit kan zien. Zo ervaar je in slechts drie minuten wat het geven en ontvangen van mantelzorg kan betekenen. In een persoonlijk nagesprek ontdekken we hoe je wilt dat jouw toekomst eruit ziet en welke stappen je daarvoor vandaag al kan nemen.
- Het Rad van Misfortuin is een app op je telefoon waarmee je gestimuleerd wordt na te denken over later. Het wakkert motivatie aan om actief na te denken 'over later' en is een 'vrij gedachtenexperiment', je kunt je mening vormen zonder dat iemand daar meteen een stempel op drukt.
- Ontwikkeling Job & Care – Job & Care is een trainingsprogramma voor werkende mantelzorgers. Doel van het programma is om de werkende mantelzorger beter in staat te stellen om werk en mantelzorg te combineren en zich daarbij ook prettig te voelen. Het programma wordt in pilotvorm getest bij medewerkers van Fundis. Vanwege corona blijft het deelnemersaantal helaas wat achter bij de doelstelling. In 2021 willen we deze training voor alle Fundis-medewerkers die ook mantelzorger zijn aanbieden. Ook aan externe werkgevers willen we dit gaan aanbieden.

Bedrijfsvoering

Stichting Fundis hanteert een beleidscyclus voor de op- en bijstelling van de jaarplannen, begroting, maandrapporthages en verantwoording over de jaarlijkse resultaten van de deelnemingen. De planning- en controlocyclus is afgestemd met de Raad van Commissarissen. De belangrijkste kansen en risico's en de daaruit voortkomende acties voor de stichting en haar deelnemingen zijn verwoord in het strategisch document genaamd het Kompas (voorheen jaarplan).

Per kwartaal worden zorgresultaten, tevredenheidscijfers van cliënten en medewerkers, financiële cijfers, marktontwikkeling en personeelskosten gerapporteerd aan de holdingdirectie. Maandelijks worden per bedrijf de omzet en het resultaat verantwoord alsmede de personele ontwikkelingen, de (financiële) kansen en risico's en de liquiditeit. Ten behoeve van een betrouwbare administratieve organisatie is een systeem van interne beheersing ingericht. Structureel vinden controles plaats op onder andere de geregistreerde productie. Bevindingen worden gerapporteerd aan de holdingdirectie die daarover verantwoording aflegt aan de Raad van Commissarissen.

Zoals vermeld in de paragraaf over de ontwikkelingen gedurende het boekjaar, heeft Covid-19 een grote invloed gehad op de ontwikkelingen binnen onze organisatie. De opbrengsten uit hoofde van geleverde zorgprestaties namen af terwijl tegelijkertijd sprake was van extra kosten als gevolg van onder meer hoog verzuim, extra zorgkosten inzake Covid, schoonmaakkosten en persoonlijke beschermingsmiddelen.

Zorgfinanciers hebben ter dekking van de gederfde opbrengsten en de extra kosten in samenwerking met de branche compensatieregelingen ontwikkeld, waardoor de financiële gevolgen beperkt zijn gebleven. Hierdoor is er, per saldo, geen sprake van significante invloed op het vermogen ultimo boekjaar en het resultaat over het boekjaar en op de relevante financiële ratio's. Ten aanzien van de compensatieregelingen is sprake van een unieke situatie, waarmee nog geen ervaring is opgedaan. Hierdoor bestaat het risico dat bij de eindafrekening nog discussie ontstaat over een deel van de verantwoorde compensatie-bedragen. Voor een specifiekere toelichting op de jaarrekeningposten verwijzen wij naar de toelichting per post in de jaarrekening.

Over 2020 bedraagt het resultaat € 1,8 miljoen. Hierin is als gevolg van de bestuurlijke fusie per 1 oktober 2020 het resultaat van PrivaZorg verwerkt ad -/- € 6,2 miljoen.

Naast de hierboven beschreven effecten van Covid-19 op de bedrijfsvoering zijn de volgende bijzondere posten in 2020 te vermelden:

- Verkoop van de deelnemingen in Martha Flora Gouda (€ 1,0 miljoen) en Rotterdam (€ 0,3 miljoen);
- In 2020 heeft er een bijzonder waardevermindering op het vastgoed plaatsgevonden bij WelThuis ten bedrage van € 0,6 miljoen;
- De overname van de steunpunten door PrivaZorg heeft voor een eenmalige last gezorgd van € 2,2 miljoen;

- Overschrijding zorgkostenplafonds ZVW over de jaren 2018 en 2019 resulteerde in het niet vergoed krijgen van € 0,6 miljoen productie.

Kengetallen (bedragen x € 1.000.000)	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Omzet	200,8	198,9
Resultaat	1,8	3,3
Eigen Vermogen	64,0	62,3
Budgetratio	31,9%	31,3%
Solvabiliteit	46,0%	48,2%
Current Ratio	2,0	2,5
DSCR	3,2	3,2

Toelichting

- De kengetallen 2019 zijn aangepast voor de overname van PrivaZorg,
- Budgetratio (Eigen Vermogen in % van de omzet),
Een lichte stijging als gevolg van een beperkte toename van het Eigen Vermogen,
- Solvabiliteit (Eigen Vermogen gedeeld door balanstotaal),
De stijging van het balanstotaal heeft een grotere invloed dan de beperkte stijging van het Eigen Vermogen. Dit wordt met name veroorzaakt door investeringen in materiële vaste activa en door de nog terug te betalen zorgbonus,
- Current ratio (Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden),
Zowel de vlottende activa als de kortlopende schulden zijn gestegen. Ook hier is de invloed van de zorgbonus goed merkbaar. Daarnaast de opbouw van vakantiedagen door corona,
- DSCR (bruto operationele cashflow gedeeld door financieringsverplichtingen),
De financieringsverplichtingen zijn lager, maar door een lagere winst blijft de DSCR toch gelijk.

Investeringsen

Het jaar 2020 heeft - ook op huisvestingsgebied - in het teken gestaan van de nodige maatregelen in verband met de Covid-19 crisis. Maatregelen om besmettingen te voorkomen zoals zogenaamde "babbelboxen", het sluiten van gemeenschappelijke ruimten en het in- en uithuizen van cliënten hebben de directe werkzaamheden doen aanpassen. Er zijn in 2020 vier tijdelijke locaties met een capaciteit van 160 bedden opgezet voor de opvang van besmette cliënten/patiënten.

Ook de regulier geplande werkzaamheden hebben hinder ondervonden van Covid-19 waaronder BHV trainingen en renovatie werkzaamheden. Desalniettemin zijn er in 2020 ook projectmatige werkzaamheden gereed gekomen of juist gestart.

- In navolging van de overige etages in Buytenhaghe Zoetermeer is de 1ste etage gereed gekomen en is er een start gemaakt met het renoveren van de begane grond. Ook hier worden de oude verzorgingshuiskamers omgebouwd tot volwaardige verpleegkamers.
- In het GGZ-gebouw Brechtzijde 20 in Zoetermeer is op de begane grond een opleidingslokaal met 2 zogenaamde skill labs gerealiseerd. Op de eerste etage zijn alle oude verpleegkamers omgebouwd tot kantoorruimten.
- De parkeervoorziening op het terrein van Vivaldi is in februari 2020 officieel in gebruik genomen, het 3-laagse gebouw heeft een capaciteit van 348 parkeerplaatsen.
- De State in Rotterdam heeft de 1ste bouwfase afgerond, het betreft hier het toekomstige Zorgpension en de brasserie nabij de hoofdentree. Fase 2 is gestart direct na de bouwvakvakantie.
- In Stolwijk zijn in de locatie Wilgenhoven de 4 oude kamers, bedoeld voor kortdurende opname, verbouwd tot 8 reguliere verpleeghuiskamers. Hierdoor is de capaciteit van 28 naar 32 plaatsen verhoogd en mede daardoor zijn de huiskamers vergroot en gemoderniseerd.
- In Bergambacht is de nieuwe locatie de Molenhoeve opgeleverd. De Molenhoeve beschikt over een capaciteit van 34 bedden die zowel door het Zorgpension als door In Beweging worden gebruikt.

- Daarnaast is in Bergambacht een derde locatie onder de Fundis groep gekomen te weten het voormalige Hotel De Arendshoeve. Hiervoor is een wijziging van het bestemmingsplan doorgevoerd met als doel deze om te zetten van Horeca naar Wonen met Zorg. Het hotel is in 2020 eerst als Covid locatie in gebruik geweest en vervolgens een aantal maanden als wissel locatie voor cliënten uit Buytenhaghe waar de verbouwing van de begane grond plaats had. De uiteindelijke bestemming is het Amadeushuis, een nieuw initiatief binnen de Fundis groep.
- De renovatieprojecten van de Woonzorg Nederland locaties hebben veel last gehad van Covid-19 maatregelen, alleen de locatie Bovenberghe is gereed gekomen. Daar is het dak vervangen en zijn nieuwe badkamers en keukens geplaatst. De locaties Borghleen en Liezenborg zijn gedeeltelijk klaar.

Fundis Vastgoed heeft in 2020 aan een landelijke pilot meegewerkt om een “routekaart verduurzaming” op te stellen. Samen met nog 3 zorginstellingen is deze in de zomer van 2020 gepresenteerd. De routekaart is een handvat om er voor te zorgen dat de klimaatdoelstellingen van het akkoord van Parijs gerealiseerd worden. Doelstelling is om een CO2 reductie te halen van 49% in 2030 en 90% in het jaar 2050.

Voor alle Fundis locaties zijn EED rapporten gemaakt waarin aangegeven is waar en hoe er op CO2 reductie gestuurd kan worden. Onze locaties Vivaldi en Borgleen zijn voorzien van ruim 1.100 zonnepanelen met een totale opbrengst vermogen van 300.000 kWh stroom.

Ook voor 2021 zijn er investeringen in vastgoed gepland. Deze hebben betrekking op de verbouwing begane grond van Buytenhaghe en op de keuken en drie palliatieve appartementen in Westerweeren. Voorts is op 26 maart 2021 een woonlocatie in Bergambacht (“de Arendshoeve”) aangekocht. Tenslotte worden er in verschillende panden reguliere investeringen gedaan, volgens het meerjaren onderhouds- en inventarisplan.

Strategische risico's

De belangrijkste strategische risico's voor Fundis zijn verbonden aan de uitdagingen in de gezondheidszorg. De demografische groei van het aantal ouderen in combinatie met de verkrappende arbeidsmarkt maakt dat er een risico is op de houdbaarheid van goede zorg en op het huidige zorgstelsel. Fundis is daarom in 2019 gestart met de Fundis Expeditie. De pijlers van de Fundis Expeditie bestaan uit de volgende onderwerpen:

- Arbeidsmarkt
- Juiste Zorg op de Juiste Plek
- DataFun
- TechFun
- Woonzorgconcepten
- Sociaal contract

Fundis heeft bovenstaand per pijler beschreven hoe zij denkt de risicovolle ontwikkelingen in de zorg tegemoet te treden.

Daarnaast wordt door de RvB een risicomatrix gehanteerd, waarin de belangrijkste risico's van de organisatie, zowel strategisch als financieel worden beschreven en waarin wordt aangegeven welke beheersing wordt toegepast. Voorbeelden van risico's die hierin worden onderkend zijn geen ontwikkeling en bewaking van vitale productmarktcombinaties, onvoldoende ontwikkeling management en onvoldoende zicht op geldende wet en regelgeving en kwaliteitsnormen.

Vooruitblik 2021

Het jaar 2021 zal net als in 2020 voor een groot deel in het teken staan van het bestrijden van de Corona-crisis. Gezien de kwetsbaarheid van onze cliënten vraagt dit veel van onze medewerkers. Inmiddels is het grootste deel van de medewerkers en bewoners gevaccineerd, waardoor de risico's aanzienlijk zijn verminderd en Fundis de komende tijd weer naar een normalere situatie kan groeien. Hierbij zal er veel aandacht worden geschonken aan het (weer) oppakken van de sociale contacten tussen medewerkers onderling en medewerkers, bewoners en hun verwanten. De pandemie heeft ook invloed op langer lopende ontwikkelingen binnen onze groep. Enerzijds lopen projecten vertraging op maar anderzijds ontstaat er ook versnelling. Bijvoorbeeld de samenwerking met zorgpartijen in de verschillende regio's waar wij actief zijn, wordt intensiever.

Vanuit financieel perspectief is de impact in 2020 beperkt gebleven door de verschillende compensatieregelingen. De verwachting is dat deze regelingen voor 2021 grotendeels verlengd worden, zodat ook voor 2021, per saldo, geen grote financiële impact wordt verwacht. Daarbij heeft Fundis gelet op de goede uitgangspunten het vertrouwen dat we deze crisis goed het hoofd kunnen blijven bieden.

Uiteraard is de impact van de pandemie groot maar de trends die de afgelopen jaren zichtbaar werden zullen - zo verwachten wij - uiteindelijk wel doorgaan; wij werken dus in 2021 ook door aan de expeditie die we in 2019 zijn gestart. En met het programma Zorg voor Morgen blijven we in 2021 via diverse kanalen al onze medewerkers met elkaar verbinden en hen informeren over de initiatieven uit de expeditie om ook de zorg voor morgen te kunnen blijven leveren.

Gedragcode

Stichting Fundis legt verantwoording af over de besteding van haar budget en over de wijze waarop de Stichting wordt bestuurd. De Zorgbrede Governance Code 2017 en de Wet Toezicht Zorginstellingen vormen daarbij het uitgangspunt. De statuten van stichting Fundis en de reglementen van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen voldoen aan de uitgangspunten van de Zorgbrede Governance Code 2017.

In de code is opgenomen dat de Raad van Toezicht, in het geval van Fundis de Raad van Commissarissen, een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Fundis heeft dit uitgebreid tot raad van bestuur, directie en eindverantwoordelijk management. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de Raad van Commissarissen ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven door bestuur, directie en eindverantwoordelijk management, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Voor een toelichting van deze vergoedingen wordt verwezen naar de individuele jaarrekeningen en/of jaarverslagen van die organisaties waar de onkosten van de betreffende bestuurders, directeurs en eindverantwoordelijke managers zijn vermeld en geboekt. Deze zijn vindbaar op de website van de betreffende organisatie.

Tenslotte

De wereldwijde crisis die het coronavirus heeft gebracht maakt dat het jaar 2020 zwaar en uitdagend was. Er werd en er wordt nog steeds veel van iedereen gevraagd. Vooral van onze cliënten die nu extra kwetsbaar zijn en van al onze medewerkers die zich onder moeilijke nieuwe omstandigheden met risico op besmetting heel hard inzetten om alle cliënten met aandacht te verzorgen. Dit komt bovenop de genoemde uitdagingen die Fundis op de wereld van de kwetsbare ouderen en chronisch zieken ziet afkomen. De relatief gunstige omstandigheden waarin de bedrijven van Fundis op dit moment verkeren, verplichten ons om te investeren in de oplossingen voor vandaag en morgen. Dit is dan ook precies onze opgave in 2021.

Namens de holdingdirectie bedanken wij alle collega's, vrijwilligers en andere betrokkenen bij Fundis. Het is aan hen allen te danken dat de bedrijven van onze stichting hun mooie werk kunnen blijven verrichten.

Opgesteld door het bestuur van de stichting Fundis op 18 mei 2021 te Gouda

J.G.J.M. van den Oever

J.A. van Wijngaarden

G.G.H. Blom

1.1 JAARVERSLAG (VERVOLG)

Raad van Commissarissen Stichting Fundis

Verslag 2020

Toezichtkader

Het toezicht van de Raad van Commissarissen richt zich op de maatschappelijke rol en betekenis van Stichting Fundis, zoals die op www.fundis.nl is omschreven. Uitgangspunt voor het toezicht van de raad is het geheel aan actuele belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen, de gevolgen daarvan voor de zorgbehoefte en zorgvraag waar Fundis actief is en hoe Fundis (pro)actief daarop inspeelt.

De actuele maatschappelijke ontwikkelingen werden vanaf maart 2020 gedomineerd door de uitbraak van het coronavirus in Nederland. Vanaf het begin van de uitbraak is de Raad van Commissarissen op een adequate wijze op de hoogte gehouden over de maatregelen die binnen Fundis getroffen werden om de crisis te bestrijden. Ook binnen het verzorgingsgebied van Fundis heeft het virus diep ingegrepen in persoonlijke levens van cliënten, bewoners en medewerkers. Grote waardering heeft de Raad van Commissarissen voor de medewerkers waarvan in dit coronajaar veel gevraagd is.

Continuïteit in het voortbestaan van Fundis als organisatie is geen doel op zich, maar wel een belangrijke voorwaarde voor Fundis om haar maatschappelijke betekenis en rol te kunnen realiseren. Vanuit dit gegeven richtte de Raad van Commissarissen haar toezicht in 2020 ook op de bedrijfsvoering en daarbinnen meer specifiek op strategie, ondernemerschap, innovatie, kwaliteit, arbeidsmarkt problematiek in de zorg en werknemerstevredenheid, organisatie en financiën. Regelmatig werd stilgestaan bij de pijlers van de Expeditie van Fundis (de juiste zorg op de juiste plek in de keten, arbeidsmarktproblematiek, inzet van data om voorspellingen qua zorgbehoefte te kunnen doen, technologie, ontwikkeling woonzorgconcepten en sociaal contract met de samenleving (inzet mantelzorgers)) en het daarmee samenhangende programma "Zorg voor Morgen".

Daarnaast volgt de Raad van Commissarissen de ontwikkelingen in de zorg nauwlettend en ziet erop toe dat de organisatie steeds anticipeert op belangrijke ontwikkelingen die voor Fundis van belang zijn.

Hierna worden meer specifiek de volgende onderwerpen behandeld:

- Good governance en toezichtvisie
- Toezichtthema's 2020
- Samenstelling en rooster van aftreden

Good governance en toezichtvisie

Governancecode

Het begrip 'good governance' wordt in Nederland gebruikt om aan te geven dat intern toezicht op een organisatie moet voldoen aan wet- en regelgeving en daarnaast aan de kwaliteitseisen, waarden en normen zoals gesteld in - in het geval van de zorg - de Governancecode Zorg 2017. De Raad van Commissarissen van Fundis wil hier optimaal aan voldoen en heeft hier in haar mei vergadering expliciet bij stilgestaan en haar statuten geactualiseerd.

Toezichtvisie

Om transparant te zijn over de wijze waarop de Raad van Commissarissen haar toezicht invult is een 'Toezichtvisie' opgesteld. U kunt die inzien op www.fundis.nl. Een belangrijke component daarvan is dat de Raad van Commissarissen het belangrijk vindt om, naast het frequente overleg met het bestuur, ook regelmatig contact te hebben met (vertegenwoordigers van) cliënten, medewerkers en leidinggevend (directies, managers) binnen Fundis. In concreto heeft de raad in 2020, ondanks de corona beperkingen, met regelmaat contact gehad met de gemeenschappelijke ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, de holdingdirectie en de leden van de groepsraad (raad van directeurs van Fundis-bedrijven). De Raad van Commissarissen vergadert regelmatig op verschillende locaties van bedrijven van de Fundis-groep; echter door Corona was dit in 2020 niet mogelijk.

Commissies

Om als Raad van Commissarissen de taken goed uit te kunnen voeren is een aantal daarvan belegd in commissies. Deze commissies treden niet in de plaats van de voltallige Raad van Commissarissen, maar hebben een voorbereidende of uitvoerende rol. De bevindingen van de commissies worden besproken in de Raad.

Er zijn binnen de raad drie commissies. Iedere commissie bestaat uit twee of drie commissarissen en kwam in 2020 gemiddeld vier maal bijeen in aanwezigheid van het bestuur en andere relevante functionarissen uit de verschillende bedrijven.

De commissies en hun aandachtsgebieden zijn:

- Kwaliteit en arbeidsmarkt: alle aspecten van zorgvraagontwikkeling, kwaliteit (inclusief uitkomsten van extern toezicht daarop) en innovatie binnen Fundis en haar onderscheiden bedrijven en alle aspecten van arbeidsmarktontwikkeling en -problematiek.
- Financiën: alle aspecten van financiën (begroting, planning, controle) en organisatie, contacten met de accountant, voorbereiding van de tussentijdse en jaardocumenten.
- Remuneratie: alle aspecten van werkgeverschap van het bestuur, zoals functioneren, beoordeling, beloning, scholing en loopbaanontwikkeling.

Toezichtthema's 2020

De Raad van Commissarissen kwam in 2020, zeven keer bijeen, telkens in het bijzijn van de het bestuur. In de vergaderingen is uitvoerig stil gestaan bij:

- Corona (crisisaanpak, gevolgen voor cliënten/ bewoners en medewerkers,
- Directieverslagen (4x per jaar, overzicht van ontwikkeling van Fundis-bedrijven, innovaties en samenwerking),
- Financiële rapportages,
- Begroting en MJB,
- Kaderbrief en jaarplan zijn samengevoegd tot Kompas (in dit Kompas staat hoe Fundis met alle Fundis bedrijven in de Expeditie tot nu toe zijn gevaren en welke koers zij samen op zullen gaan),
- Samenwerkingsverbanden en fusies,
- Ontwikkelingen overheden, contractering zorgverzekeraars,
- Ontwikkelingen dochterbedrijven,
- Kwaliteit (kwaliteitskader, kwaliteitsmonitor, Wet Kwaliteit, ISO-certificering, inspectiebezoeken, geschilkwesies, e.d.),
- Financiën (ontwikkeling exploitatie, resultaten en control, begroting, jaarverslag, jaarrekening, voortgang en ontwikkeling vlootmodel, administratieve organisatie, overleg met accountant, e.d.),
- Wet Normering Topinkomens WNT (correct toepassen norm, klasseindeling en de daarop gebaseerde honorering van Raad van Bestuur, directeuren en Raad van Commissarissen).

Ook is in alle vergaderingen het project De Expeditie aan de orde geweest. De Expeditie richt zich in het kader van de toekomst van de zorg op verschillende domeinen te weten:

- De Juiste Zorg Op De Juiste Plek in samenwerking met regiopartners in de keten,
- Arbeidsmarkt voor het werven en behouden van personeel,
- Inzet van data om voorspellingen te kunnen doen en daarmee spoedzorg deels te voorkomen,
- De inzet van technische middelen zoals robotica, domotica en ehealth,
- De ontwikkeling van woonzorgconcepten,
- Sociaal contract waarover wij met stakeholders in gesprek zijn gegaan.

In zijn vergadering van 27 mei 2020 heeft de Raad van Commissarissen het jaarverslag en de jaarrekening 2019 goedgekeurd. Deloitte heeft de jaarrekening 2019 gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. De begroting 2021 van de Fundis Groep is goedgekeurd op 7 december 2020.

Voorts zijn de volgende voorgenomen besluiten van de Raad van Bestuur goedgekeurd:

- Goedkeuring voorstel Fundis klassenindeling WNT 2 en beloning RvC 2020,
- Goedkeuring overgang medewerkers ZorgBrug in Fundis Ontwikkelbedrijven II BV naar ZorgBrug BV,

- Goedkeuring herbenoeming lid Raad van Commissarissen,
- Goedkeuring jaarrekening 2019 stichting Fundis,
- Goedkeuring statutenwijziging stichting Fundis,
- Goedkeuring dividenduitkeringen 2019,
- Goedkeuring aandelentransactie Martha Flora Gouda en Martha Flora Rotterdam,
- Goedkeuring uitbreiding Raad van Bestuur stichting Fundis en vaststelling profiel leden Raad van Bestuur,
- Goedkeuring statutenwijziging als gevolg van wijziging bestuursstructuur,
- Goedkeuring bestuurlijke fusie met stichting PrivaZorg,
- Goedkeuring samenwerking Het Ouden Huis,
- Goedkeuring/vaststelling reglementen Raad van Commissarissen en Raad van Bestuur en informatieprotocol,
- Goedkeuring toetreding lid RvC tot bestuur stichting Continuïteit PrivaZorg,
- Goedkeuring samenwerking RoamlerCare BV en Fundis Holding BV,
- Goedkeuring begroting 2021 Fundis Groep en MJB 2021 – 2023,
- Goedkeuring voorstel Fundis klassenindeling WNT 2 en beloning RvC 2021,
- Goedkeuring statutenwijziging Vpb vrijstelling,
- Goedkeuring tot het oprichten van Amadeushuis BV,
- Goedkeuring statutenwijziging Avicen Midden Holland BV (na statutenwijziging genaamd A-Vastgoed Zorg BV),
- Goedkeuring herstructurering PrivaZorg – definitieve besluitvorming fusie en splitsingstraject,
- Goedkeuring tot het aangaan van een bestuurlijke en juridische fusie met stichting De Zevenster,
- Goedkeuring vergaderrooster 2021.

Besluit Raad van Commissarissen:

- Besluit benoeming G.G.H. Blom en J.A. van Wijngaarden tot lid van de Raad van Bestuur van stichting Fundis.

Samenstelling en rooster van aftreden

In 2020 is de heer Jurgens voor een tweede termijn van 4 jaar benoemd als lid Raad van Commissarissen.

Overzicht leden Raad van Commissarissen en hun (neven)functies

Naam (geboorte- datum)	Aandachtsgebied	Huidige functie	Relevante nevenfuncties	Eerste benoeming	Aantal vergade- ringen in 2020
M.A.M. Bekkers (12-05-1953)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën		<ul style="list-style-type: none"> ▪ Lid RvT Surplus, Breda 	04-03-2014	8
A.G.A. Jurgens (01-08-1969)	Hospitality Lid auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt & Financiën	Algemeen directeur Efteling BV	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Lid RvT Strategic Board Visit Brabant ▪ Voorzitter stuurgroep Leisureboulevard/lid algemeen bestuur Midpoint Brabant ▪ Lid RvC Theater aan de Parade, 's Hertogenbosch ▪ Lid bestuur Leisure Ontwikkel Fonds Noord-Brabant 	01-06-2016	8
C.M.E. van Schelven (19-06-1952)	Zorg Voorzitter auditcommissie Kwaliteit & Arbeidsmarkt		<ul style="list-style-type: none"> • President-commissaris Avenue BV • Voorzitter van het bestuur van de Stichting Kwaliteit op Leeftijd • Lid Raad van Toezicht Achmea Dutch Health Care Property Fund • Voorzitter van de Commissie van Beroep ActiZ. 	08-07-2014	7
A. Stäbler (22-10-1959)	HR Vice voorzitter Lid remuneratie- commissie en Kwaliteit & Arbeidsmarkt		<ul style="list-style-type: none"> • Partner in The Leadership Advisory • Directeur/ eigenaar Transform@work. • Voorzitter stichting Vrienden van Fundis 	01-07-2017	8
R.G. Westerlaken - Loos (09-06-1960)	Voorzitter Lid remuneratie- commissie	Directeur Ronald McDonald Kinderfonds	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht • Lid Raad van Toezicht CVO Rotterdam • Lid bestuur Beheer Belangen GCN 	01-12-2018	8

De Raad van Commissarissen van stichting Fundis
Namens deze,
R.G. Westerlaken – Loos
voorzitter
Gouda, 26 mei 2021

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Stichting Fundis

2.1 JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-12-2020 €	31-12-2019 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	249.708
Materiële vaste activa	2	64.142.138	61.163.080
Financiële vaste activa	3	7.161.694	5.713.776
Totaal vaste activa		71.303.832	67.126.564
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	307.202	228.227
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.931.214	2.183.365
Debiteuren en overige vorderingen	6	22.748.547	23.848.203
Liquide middelen	7	42.865.565	35.974.345
Totaal vlottende activa		67.852.528	62.234.140
Totaal activa		139.156.360	129.360.704
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	18.300	18.200
Herwaarderingsreserves		4.182.425	4.102.425
Bestemmingsfondsen		25.018.514	26.451.882
Algemene en overige reserves		34.429.974	31.173.953
Aandeel derden (minderheidsbelang)		328.443	537.666
Totaal groepsvermogen		63.977.655	62.284.126
Voorzieningen	9	3.288.581	2.988.293
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	10	37.488.327	39.357.639
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringstekort	5	10.797	9.874
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	34.390.999	24.720.769
Totaal passiva		139.156.360	129.360.704

Stichting Fundis

2.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	188.688.835	186.550.947
Subsidies	15	4.080.935	3.738.364
Overige bedrijfsopbrengsten	16	8.004.158	8.585.392
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>200.773.929</u>	<u>198.874.702</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	154.077.451	152.689.592
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	7.726.251	5.724.503
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	19	612.227	2.165.123
Overige bedrijfskosten	20	33.610.340	30.865.802
Som der bedrijfslasten		<u>196.026.268</u>	<u>191.445.019</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.747.661	7.429.683
Financiële baten en lasten	21	-2.232.024	-2.663.221
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>2.515.638</u>	<u>4.766.461</u>
Vennootschapsbelasting	22	-426.832	-477.230
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>2.088.805</u>	<u>4.289.231</u>
Resultaat deelnemingen	21	-270.439	-1.038.952
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.818.369</u></u>	<u><u>3.250.282</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020 €</u>	<u>2019 €</u>
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		-1.970.630	-808.104
Minderheidsbelang		273.916	277.400
		<u><u>1.818.369</u></u>	<u><u>3.250.282</u></u>

Stichting Fundis

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.747.661		7.429.683
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	1/2	8.339.261		7.889.626	
- mutatie herwaarderingsreserve	1/2	-2.628.072		46.503	
- mutaties voorzieningen	8	300.288		595.858	
			6.011.478		8.531.988
Veranderingen in vlottende middelen:					
- onderhanden werk DBC's	3	-57.581		-12.225	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-253.074		150.765	
- vorderingen	5	1.099.656		-5.569.933	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	9.668.725		-3.087.666	
			10.457.726		-8.519.059
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			21.216.865		7.442.612
Ontvangen interest	20	273.533		234.726	
Resultaat deelneming	20	-270.439		-1.038.952	
Betaalde interest	20	-2.505.557		-2.897.948	
Belastingen	21	-426.832		-477.230	
			-2.929.295		-4.179.403
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			18.287.570		3.263.209
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im)materiële vaste activa	1/2	-11.387.631		-5.910.256	
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	1/2	389.467		1.692.426	
Nieuw kapitaalbelang	2	0		0	
Overige mutatie in financiële vaste activa	7	2.293.137		-3.062.794	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.705.027		-7.280.624
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	-879.202		-828.160	
Aflossing langlopende schulden	9	-1.812.120		-6.800.109	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.691.322		-7.628.269
Mutatie geldmiddelen			6.891.221		-11.645.684
Stand per 1 januari			35.974.345		47.620.028
Mutatie boekjaar			6.891.221		-11.645.684
Stand per 31 december			42.865.565		35.974.345

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'. De stand per 31 december 2020 sluit aan op het saldo liquide middelen

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fundis en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit: het aanbieden van zorg en daarmee samenhangende activiteiten, al dan niet in samenwerking met derden, in de meest uitgebreide zin en vinden plaats in het binnenland.

Groepsverhoudingen

Stichting Fundis Gouda staat aan het hoofd van de Fundis-groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens de volgende stichtingen en vennootschappen opgenomen:

- Fundis Holding B.V. (100 %) te Gouda
- WelThuis B.V. (100 %) te Gouda
- Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. (100 %) te Gouda
- Vierstroom Zorg Thuis B.V. (100 %) te Gouda
- Fundis Services B.V. (100 %) te Gouda
- Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V. (100 %) te Gouda
- Stichting Contribuanten Vierstroom (100%) te Gouda
- Medicom B.V. (100%) te Gouda
- PlusZorg B.V. (100%) te Gouda
- VariantZorg B.V. (100%) te Gouda
- Vierstroom Hulp Thuis B.V. (51%) te Zoetermeer
- Palet Welzijn B.V. (100%) te Gouda
- A-Vastgoed B.V. (voorheen Avicen Midden Holland B.V.) (100%) te Gouda
- Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. (verder benoemd als VeiligThuis B.V.) (100%) te Gouda
- Villa Vitae B.V. (100%) te Gouda
- Goudenhart B.V. (100%) te Gouda
- In Beweging B.V. (100%) te Gouda
- Stichting PrivaZorg. (100%) te Amersfoort
- PrivaZorg Oud B.V. (100%) te Amersfoort

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven: Stichting Vrienden van Fundis en Stichting Continuïteit Fundis te Gouda alsmede Stichting Continuïteit PrivaZorg.

Amadeushuis B.V. is opgericht op 23 december 2020 en niet in de consolidatie meegenomen i.v.m. verlengd boekjaar voor deze vennootschap.

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 Stichting Fundis bedraagt per 31 december 2020 € 63.977.655. Er is sprake van langlopende financiering (van materieel vast actief) door banken. In de leningsvoorwaarden zijn bepaalde minimale ratio's overeengekomen. Stichting Fundis voldoet aan deze voorwaarden.

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

Vestigingsadres

Stichting Fundis is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda.

Stichting Fundis is statutair eveneens op dit adres gevestigd.

Nummer Kamer van Koophandel is 27278745

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Er hebben zich geen herrubriceringen voorgedaan. Wel zijn de vergelijkende cijfers van 2019 aangepast i.v.m. de bestuurlijke fusie Stichting Fundis en Stichting PrivaZorg per 1 oktober 2020. De bestuurlijke fusie kwalificeert als een pooling of interest en om deze reden is de beginbalans en vergelijkende cijfers aangepast als ware al sprake van de nieuwe situatie op 1-1-2020.

	Stichting Fundis		Stichting PrivaZorg		Stichting Fundis geconsolideerd jaarrekening	
	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019
Balans totaal	119.199.356	104.357.236	19.957.004	25.003.468	139.156.360	129.360.704
Eigen Vermogen	48.837.650	40.880.025	15.140.005	21.404.101	63.977.655	62.284.126
Opbrengsten	176.369.766	170.944.803	24.404.163	27.929.899	200.773.929	198.874.702
Resultaat	8.082.465	6.953.379	-6.264.096	-3.703.097	1.818.369	3.250.282

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Vergelijking met voorgaand jaar (vervolg)

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

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

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

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 de 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 daarin het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

Presentatiewijzigingen

Vanaf het jaar 2020 is de segmentatie van het resultaat op geconsolideerd niveau aangepast. Het segment VVT vertegenwoordigt het volledige resultaat van WelThuis B.V., het segment 'overig' bestaat uit de resultaten van alle andere entiteiten zoals genoemd in de groepsverhoudingen. De vergelijkende cijfers voor 2019 zijn ook aangepast teneinde het lezen en vergelijken te vereenvoudigen.

Binnen het enkelvoudig en geconsolideerd Eigen Vermogen van Stichting Fundis heeft deze wijziging ook geleid tot het corrigeren van de bestemmingsfondsen. Het totaalbedrag de bestemmingsfondsen enkelvoudig en geconsolideerd Eigen Vermogen van Stichting Fundis wordt gelijkgetrokken aan het bestemmingsfonds aanwezig binnen WelThuis B.V. en Verpleeg Thuis B.V..

Schattingwijzigingen

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.

In 2020 hebben zich geen schattingwijzigingen voorgedaan.

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting Fundis samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting Fundis direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De financiële gegevens van groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening vermeld. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen van de waardering en resultaatbepaling van Stichting Fundis. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig aangepast om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

Bij acquisities waarbij een verkrijgingsprijs wordt betaald, worden vanaf de overnamedatum de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap. In het geval van een juridische fusie waarbij er geen verkrijgingsprijs wordt betaald, worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen stichting voor het volledige jaar opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Transacties van betekenis van verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

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.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 Stichting Fundis 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 Stichting Fundis.

Stichting Fundis

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.

Fundis 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 materiële activa. Op deze panden wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan Stichting Fundis en haar groepsmaatschappijen, 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.

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. De waarde van de groepsmaatschappij is, indien van toepassing daarna verlaagd met de te ontvangen deelnemingsdividenduitkering. 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. Indien en voor zover Stichting Fundis in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. 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.

Dividenduitkeringen groepsmaatschappijen

De dividenduitkeringen van deelnemingen worden jaarlijks vastgesteld voordat de jaarrekeningen worden opgesteld. Er vindt een toets plaats per deelneming of dividenduitkering mogelijk is aan de hand van intern opgesteld beleid. De daadwerkelijke uitkering vindt op een later moment plaats. De nog te ontvangen dividenduitkeringen worden verantwoord onder de kortlopende vorderingen (en de nettovermogenswaarde van de deelneming wordt met hetzelfde bedrag verlaagd).

Bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa

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 kasstroombegenerende 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 kasstroombegenerende eenheid op basis waarvan uit de berekening is gebleken dat een impairment niet noodzakelijk was. Bij een kasstroombegenerende eenheid vindt de aansturing voornamelijk op locatie niveau plaats, hier is de organisatie ook op ingericht.

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 lease contract 5% en voor overige huurpanden 2,5%

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

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.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde per balansdatum) waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de resultatenrekening worden verantwoord. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de resultatenrekening OF in de eerste waardering.

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.

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 met uitzondering van de jubileumvoorziening gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening financiële risico's

De voorziening voor financiële risico's is gevormd voor mogelijke 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 voorziening is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen, op basis van de nominale waarde.

Jubileumvoorziening

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 reorganisatie

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de groep een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan. Een voorziening wordt gevormd indien per balansdatum een plan is geformaliseerd en hetzij de gerechtvaardigde verwachting is gewekt bij de betrokkenen dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd, hetzij is gestart met de implementatie van het reorganisatieplan. Voor reorganisaties waarvoor per balansdatum een plan is geformaliseerd, maar waarvoor pas na balansdatum hetzij de gerechtvaardigde verwachting is gewekt bij de betrokkenen dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd, hetzij is gestart met de implementatie van het reorganisatieplan, wordt eveneens een voorziening in de balans opgenomen.

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. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen.

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële leasing

Stichting Fundis leest een deel van de gebouwen; hierbij heeft Fundis leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, bij Fundis 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 afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Operational Lease

Stichting Fundis heeft leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Fundis ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over 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.

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, rechten en activa

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

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 exploitatiekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de bedrijven uit de Fundis-groep 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.

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 worden 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 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 hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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 bedrijfstakpensioenfonds 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. Stichting Fundis 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 Fundis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 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 € 1.602.933. De vergelijkende cijfers 2019 zijn ook aangepast (verhoging overige opbrengsten en overige bedrijfskosten in de winst- en verliesrekening €1.542.812). Deze presentatiewijziging heeft geen effect op het vermogen en resultaat van WelThuis B.V. en/of Stichting Fundis.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdevanredig 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.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op nettovermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Fundis wordt toegerekend.

Vennootschapsbelasting

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening. Er wordt rekening gehouden met waarderingsverschillen, beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, vrijgestelde winstbestanddelen, bijtelling van niet-afrekbare kosten en investeringsregelingen. Binnen Stichting Fundis is sprake van een fiscale eenheid. Er zijn tussen de leden van de fiscale eenheid afspraken gemaakt met betrekking tot de toerekening van de resultaten met inachtneming van de daarvoor geldende bepalingen in de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

Tussen Medicorner B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., Palet Welzijn B.V., Fundis Services B.V., VariantZorg B.V., Vierstroom VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Fundis Holding BV bestaat een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De entiteiten zijn uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de vennootschapsbelasting voor de gehele fiscale eenheid. Met de vennootschappen behorend bij de fiscale eenheid wordt tegen het geldende tarief de belasting verrekend over het belastbaar resultaat. Met fiscale faciliteiten wordt zoveel mogelijk rekening gehouden.

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende twee segmenten:
Segment 1: Verpleging, Verzorging, Thuiszorg
Segment 2: Overige

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;

Vanaf het jaar 2020 is de segmentatie van het resultaat op geconsolideerd niveau aangepast. Het segment VVT vertegenwoordigt het volledige resultaat van WelThuis B.V., het segment 'overig' bestaat uit de resultaten van alle andere entiteiten zoals genoemd in de groepsverhoudingen. De vergelijkende cijfers voor 2019 zijn ook aangepast teneinde het lezen en vergelijken te vereenvoudigen.

De gesegmenteerde resultatenrekeningen naar financieringsstroom zijn opgesteld, zonder eliminatie van leveringen en doorbelastingen binnen de Fundis-groep. Hierdoor sluiten de cumulatieve opbrengsten en kosten per segment niet met de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis. Het resultaat vanuit de gesegmenteerde resultatenrekening sluit wel met het geconsolideerde resultaat van Stichting Fundis.

Stichting Fundis

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.5 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Rente- en kasstroomrisico

Zie voor de toelichting van het Rente- en kasstroomrisico de Toelichting op de geconsolideerde balans kopje 11. Financiële instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

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. Dit heeft plaatsgevonden. Daarnaast is er binnen WelThuis B.V. een financiering van € 28,6 miljoen aangegaan (hoofdsom), ten behoeve van de eigendomslocatie Vivaldi (hypothecaire 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. 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 complete joint- en medeaansprakelijkheidsovereenkomst afgesloten, waarin is vastgelegd dat WelThuis B.V., Stichting Fundis en Fundis Holding B.V. voor elkaars schulden aansprakelijk zijn.

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

WNT

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

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Goodwill	0	249.708
Totaal immateriële vaste activa	0	249.708
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	249.708	83.649
Bij: investeringen	1.966.500	197.500
Af: bijzondere waardeverminderingen financiële vaste activa	2.216.208	0
Af: afschrijvingen	0	31.441
Boekwaarde per 31 december	0	249.708

Toelichting:

De Goodwill betreft de gedurende 2019 overgenomen zelfstandige steunpunten overgenomen door PrivaZorg Oud B.V.. In 2020 zijn de resterende steunpunten overgenomen. Er is door de Raad van Bestuur van Stichting PrivaZorg (bestuurlijke fusie 1 oktober 2020) besloten de investeringen (zowel 2019 als 2020) versneld af te boeken.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen (historische waarde)	21.700.822	20.969.185
Bedrijfsgebouwen en terreinen (actuele waarde)	6.072.500	6.007.500
Machines en installaties	7.884.613	7.040.943
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.837.621	6.108.694
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.787.839	377.287
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	360.006	345.006
Economisch eigendom financial lease	18.498.737	20.314.465
Totaal materiële vaste activa	64.142.138	61.163.080
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	61.163.080	63.979.937
Bij: investeringen	9.421.131	5.712.756
Bij: herwaarderings	80.000	552.503
Af: afschrijvingen	5.510.826	5.634.438
Af: terugname volledig afgeschreven activa	9.554	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	612.227	2.165.123
Af: desinvesteringen	389.467	1.692.426
Boekwaarde per 31 december	64.142.138	61.163.080

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6..

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	245.153	245.996
Vorderingen op deelnemingen	1.803.000	665.000
Overige effecten	100.000	0
Overige financiële vaste activa	5.013.541	4.802.780
Totaal financiële vaste activa	7.161.694	5.713.776

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	Overige Effecten	Deelnemingen	Vorderingen op deel- nemingen	Overige financiële vaste activa	Financiële Vaste Activa Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	245.996	665.000	4.802.780	5.713.776
Aankoop effecten	100.000	0	0	0	100.000
Resultaat deelnemingen (2019 en nagekomen 2018)	0	9.394	0	0	9.394
Verstrekte leningen	0	0	1.700.000	0	1.700.000
Correctie kortlopend deel (parkeergarage)	0	0	0	210.761	210.761
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-10.237	-562.000	0	-572.237
Afschrijvingen Parkeergarage te Zoetermeer	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	100.000	245.153	1.803.000	5.013.541	7.161.694

Toelichting:

Het bedrag resultaat deelnemingen wordt op de volgende pagina nader gespecificeerd.

De resultaten van de deelnemingen met een negatief Eigen Vermogen zijn niet geboekt en worden op nihil gewaardeerd. Hierdoor bestaat het genoemde bedrag resultaat deelnemingen uit het resultaat van Zorgbrug, OGM en Grey Valley (incl. correctie resultaat 2019 ad 8K)

De vorderingen op deelnemingen per ultimo 2020 betreft een aantal leningen waarop gedurende het jaar de volgende mutaties hebben plaatsgevonden:

- Lening verstrekt in 2018 met hoofdsom van € 465.000 verstrekt aan Transmitt Revalidatie B.V. met een looptijd van 5 jaar, er is een aflossingsschema startende per 1 maart 2021. Het afgesproken rentepercentage is 2%. De lening is aangegaan o.b.v. zakelijk contract waarbij de verwachting is dat na de komende aanloopverliezen er volledige terugbetaling kan plaatsvinden. Eind 2020 staat er nog € 465.000 als vordering op deze lening, € 139.500 staat vermeld onder kortlopende vorderingen.
- Lening verstrekt in 2020 met hoofdsom van € 500.000 verstrekt aan Transmitt Revalidatie B.V. met een looptijd van 37,5 maanden, de lening is aflossingsvrij. Het afgesproken rentepercentage is 2%. De lening is aangegaan o.b.v. zakelijk contract waarbij de verwachting is dat na de komende aanloopverliezen er volledige terugbetaling kan plaatsvinden. Eind 2020 staat er nog € 500.000 als vordering op deze lening.
- Lening verstrekt in 2019 met hoofdsom van € 1.200.000 verstrekt aan Transmitt Revalidatie B.V. met een looptijd tot 31-12-2023, de lening was aflossingsvrij tot 2019. Het afgesproken rentepercentage is 2%. De lening is aangegaan o.b.v. zakelijk contract waarbij de verwachting is dat na de komende aanloopverliezen er volledige terugbetaling kan plaatsvinden. Eind 2020 staat er nog € 900.000 als vordering op deze lening, € 300.000 staat vermeld onder kortlopende vorderingen.
- Lening verstrekt in 2018 met een hoofdsom van € 100.000 aan Grey Valley B.V. met een looptijd van 5 jaar, er is een aflossingsschema startende per 1-1-2020. Het afgesproken rentepercentage is 2%. De lening is aangegaan o.b.v. zakelijk contract waarbij de verwachting is dat na de komende aanloopverliezen er volledige terugbetaling kan plaatsvinden. Eind 2020 staat er nog € 77.500 als vordering op deze lening.
- Lening verstrekt in 2019 met een hoofdsom van € 100.000 aan Martha Flora B.V. met een looptijd van 5 jaar, er is een aflossingsschema startende per 1-1-2020. Het afgesproken rentepercentage is 2%. De lening is aangegaan o.b.v. zakelijk contract waarbij de verwachting is dat na de komende aanloopverliezen er volledige terugbetaling kan plaatsvinden. Eind 2020 is deze lening volledig afgelost

De overige financiële vaste activa betreft een verhuurovereenkomst voor meerdere jaren m.b.t. de parkeergarage te Zoetermeer. De contante waarde van de huur voor het komend jaar is opgenomen bij de kortlopende vorderingen.

Daarnaast is er € 100.000 gestort in het effecten fonds NextGen II. Het doel van de investeringen is om een positieve bijdrage te leveren aan de (gezondheids)zorg middels investeringen in technische en innovatieve oplossingen. De middelen worden verkregen uit Stichting Continuïteit Fundis.

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa (vervolg)

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen <51%:					
ZorgBrug B.V.	Het optimaliseren van transmurale zorg	8.800	49%	20.689	11.869
OGM Bloemendaal B.V.	Exploitatie van registergoederen	4.607	28%	181.034	12.103
Coöperatie Plicare U.A.	Wijkverpleegkundige zorg	7.500	50%	7.500	-2.907
Transmitt Revalidatie B.V.	Geriatrische revalidatie zorg	50	50%	50	-70.959
Grey Valley B.V.	Ontwikkelen producten en diensten	133.000	25%	35.856	-26.109
MoMo Medical	Ontwikkelen producten en diensten	200.000	9,4%	24	-53.613
				<u>245.153</u>	<u>-129.615</u>

Toelichting:

- Zorgbrug B.V. behaalt dit jaar sinds lange tijd winst. Verwachting is dat dit doorzet.
- Coöperatie Plicare U.A. heeft in 2019 de activiteiten gestaakt. Er zijn nog 2 leden binnen de coöperatie. Het verlies is ontstaan door administratieve kosten.
- Transmitt Revalidatie B.V. heeft verliezen geleden door de verbouwing van de locatie alsmede de Corona crisis. De verwachting is dat deze onderneming rendabel wordt.
- Grey Valley B.V. heeft verlies geleden in 2020 door de Corona crisis. De verwachting is dat deze onderneming rendabel wordt.
- MoMo Medical is opgericht in 2018 en heeft door de Corona crisis verlies geleden. De verwachting is dat deze onderneming rendabel wordt.

Deelnemingen Martha Flora Rotterdam B.V. en Martha Flora Gouda B.V. zijn verkocht in 2020.

Daarnaast is Fundis gelieerd aan de Coöperatie Thuis & Veilig waarvan Fundis in 2017 lid is geworden.

Bij de verbonden partijen zoals genoemd in de waarderingsgrondslagen is het recent opgerichte (23 december 2020) Amadeushuis B.V. niet meegenomen in de consolidatie i.v.m. een verlengd boekjaar. Er heeft 1 transactie tussen Amadeushuis B.V. en Fundis Holding B.V. plaatsgevonden voor € 10.410 welke ook zichtbaar is bij de rekening-courantverhoudingen met groepsmaatschappijen.

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten Geriatrische revalidatie	679.040	621.459
Af: voorschotten	-315.000	-387.000
Af: overschreden plafonds	-56.838	-6.232
Totaal onderhanden werk	<u>307.202</u>	<u>228.227</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: overschreden plafonds	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Achmea	190.591	0	0	190.591
CZ	156.722	0	315.000	-158.278
DSW	51.166	56.838	0	-5.672
Menzis	145.267	0	0	145.267
VGZ	82.008	0	0	82.008
VRZ	53.286	0	0	53.286
Totaal (onderhanden werk)	<u>679.040</u>	<u>56.838</u>	<u>315.000</u>	<u>307.202</u>

Toelichting:

De positieve onderhanden werk is m.n. gestegen omdat er minder voorschotten zijn ontvangen dan vorig jaar. Dit jaar is er 1 plafondoverschrijding (bij DSW over de jaren 2019 en 2020).

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-9.876	2	2.183.365	0	2.173.491
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1.931.214	1.931.214
Correcties voorgaande jaren	0	0	-61.993	0	-61.993
Betalingen/ontvangsten	0		-2.122.295		-2.122.295
Sub-totaal mutatie boekjaar	0	0	-2.184.288	1.931.214	-253.074
Saldo per 31 december	-9.876	2	-923	1.931.214	1.920.417

PrivaZorg diverse zorgkantoren
 Zorgkantoor Haaglanden
 Zorgkantoor Midden-Holland
 Zorgkantoor Achmea
 Zorgkantoor DWO
 Zorgkantoor Zorg & Zekerheid

a a a a
 c c c a
 c c c a
 c c c a
 c c c a
 c c c a

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

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	98.131.687	88.820.911
Af: ontvangen voorschotten	96.200.473	86.637.546
Totaal financieringsverschil	1.931.214	2.183.365
Waarvan gepresenteerd als	2020	2019
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.931.214	2.183.365
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10.797	9.874
Totaal financieringsverschil	1.920.417	2.173.491

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.089.417	5.889.855
Nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten	654.525	751.614
Vorderingen op groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen	396.714	1.024.929
Nog te ontvangen subsidies	847.229	223.935
Vorderingen terzake pensioenen	118.770	811.668
Kortlopend deel leningen	139.500	1.418.462
Overige vorderingen	7.688.776	8.468.768
Vooruitbetaalde bedragen	1.382.873	2.065.218
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	1.289.047	1.451.769
Nog te ontvangen bedragen	5.006.375	1.693.508
Overige overlopende activa	135.321	48.476
Totaal vorderingen en overlopende activa	22.748.547	23.848.203

Toelichting:

- De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 214.333 (2019: € 125.975).
- Onder de Overige vorderingen is binnen WelThuis B.V. € 639.522 (2019: € 2.286.070) onderhanden werk inzake verbouwing De State opgenomen.
- Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar op het onderwerp Vorderingen uit Hoofde van Transitie regeling (€ 1.219.262) na; deze loopt naar verwachting af in 2021. 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.
- De daling van de vorderingen op groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen wordt verklaard door de hoge rekening-courant verhouding in 2019 met Plicare van € 532.433. De activa van Plicare zijn, inclusief alle vermogensbestanddelen, per 1 juni 2019 overgedragen aan ZorgTuis B.V. en de activiteiten per 2019 naar ZorgThuis B.V. zijn gegaan.
- De Nog te ontvangen bedragen stijgen voornamelijk door te verwachten ontvangsten in verband met compensatie Covid ZVW (€ 1.965.870) en onder overige vorderingen een bedrag van € 1.213.573 voor ZVW/ELV en € 94.152 voor WMO.
- De toename van de Nog te ontvangen subsidies komt doordat het bedrag voor het Stagefonds nog niet was is ontvangen ultimo 2020. Hiervan is later bericht ontvangen dat de uitbetaling later zou plaatsvinden in verband met de subsidie Zorgbonus. Inmiddels is de betaling in april 2021 ontvangen. Het bedrag week minimaal af van de opgenomen schatting.

De vorderingen op groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Rekening-courant ZorgBrug B.V.	144.609	338.456
Rekening-courant Stichting Vrienden van Vierstroom	0	13.952
Rekening-courant Villa Vitae B.V.	2.200	2.200
Rekening-courant Plicare	0	532.433
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	235.006	137.888
Rekening-courant Amadeushuis B.V.	10.410	0
Rekening-courant Stichting Continuïteit Fundis	4.489	0
Totale vordering op groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen	396.714	1.024.929

Toelichting:

Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht. Gedurende het jaar zijn de rekeningen-couranten periodiek afgerekend.
De rekening-courant op Amadeushuis B.V. (opgericht op 23 december 2020) betreft een transactie met Fundis Holding B.V..

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	42.856.004	35.966.595
Kassen	9.572	7.944
Kruisposten	-11	-195
Totaal liquide middelen	42.865.565	35.974.345

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	18.300	18.200
Herwaarderingsreserves	4.182.425	4.102.425
Bestemmingsfondsen	25.018.514	26.451.882
Algemene en overige reserves	34.429.974	31.173.953
Aandeel derden	328.443	537.666
Totaal groepsvermogen	63.977.655	62.284.126

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.200	0	100	18.300
Totaal kapitaal	18.200	0	100	18.300

Herwaarderingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve grond	3.295.528	65.000	0	3.360.528
Herwaarderingsreserve niet WTG gebouwen	806.897	15.000	0	821.897
Totaal Herwaarderingsreserves	4.102.425	80.000	0	4.182.425

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-12-2019	Correctie Beginbalans	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€
RAK VVT (Bestemmingsfonds Algemeen)	22.401.882	544.467	22.946.349	3.515.082	-4.292.917	22.168.514
Reserve arbeidsmarkt	1.500.000	0	1.500.000	0	0	1.500.000
Reserve innovatie	1.550.000	-544.467	1.005.533	0	-5.533	1.000.000
Reserve afkoop SWAP	1.000.000	0	1.000.000	0	-650.000	350.000
Totaal bestemmingsfondsen	26.451.882	0	26.451.882	3.515.082	-4.948.450	25.018.514

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Overige reserve	31.173.953	-1.970.630	5.226.651	34.429.974
Totaal algemene en overige reserves	31.173.953	-1.970.630	5.226.651	34.429.974

Aandeel derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Minderheidsbelang	537.666	273.916	-483.140	328.443
Totaal aandeel derden	537.666	273.916	-483.140	328.443

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen (vervolg)

Toelichting:

De mutatie op het aandelenkapitaal is ontstaan door een toevoeging à €100 aandelenkapitaal van Fundis Services B.V. i.v.m. negatief geworden eigen vermogen ultimo 2020.

Het verschil tussen een bestemmingsreserve en een bestemmingsfonds gaat over de vraag wie de beperkte bestedingsmogelijkheid heeft bepaald. Heeft het bestuur van een organisatie de beperking in de bestedingsmogelijkheden aangebracht, dan betreft het een reserve die gepresenteerd kan worden als bestemmingsreserve.

Is de beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht door een derde, denk hierbij bijvoorbeeld aan bepalingen in de wet of beleidsregels dan dient de reserve als bestemmingsfonds gepresenteerd te worden. De reserve aanvaardbare kosten (RAK) mag volgens de beleidsregel van de NZa (CA-BR-1504a) worden aangewend ten behoeve van de exploitatie van de zorg uit hoofde van de WLZ, Wmo en/of de Jeugdwet. Dit betekent dat er door een derde, in casu de NZa, een beperking in de bestedingsmogelijkheden van deze reserve is aangebracht. De RAK valt in dit geval onder de categorie bestemmingsfonds.

Binnen de bestemmingsfondsen zijn 3 uitgesplitste reserves gemaakt t.b.v. arbeidsmarkt, innovatie en afkoop SWAP. De reserve arbeidsmarkt zal ingezet worden op de problematiek tot het vinden van juist en meer zorgpersoneel binnen de huidige krappe arbeidsmarkt in de breedste zin van het woord. De reserve innovatie zal gericht zijn op het o.a. (mede-)ontwikkelen, testen, aanschaffen en inzetten van (technologische) innovatieve ontwikkelingen om de zorg te ondersteunen, te verbeteren cq. voort te kunnen zetten op een kwalitatief hoog niveau.

De getoonde mutatie herwaardering betreft de herwaardering van 2020 op de tegen actuele waarde gewaardeerde vaste activa à € 6.072.500

De mutatie in de overige reserves betreft m.n. de negatief ingevoegde mutatie Eigen Vermogen 2019-2020 van Fundis Services B.V. (€ 275.963) en eliminatie goodwill Pluszorg B.V. (€ 552.342).

Bij het opstellen van de jaarrekening hebben we onderzocht welk deel van de RAK per 31 december 2019 op basis van de beleidsregels daadwerkelijk als bestemmingsfonds moet worden verantwoord. Uit dit onderzoek bleek dat er in de RAK per 31 december 2019 een bedrag van € 4.948.000 aan reserves is opgenomen waarvoor op grond van de beleidsregel van de Nza geen beperking in de bestedingsmogelijkheden geldt.

In de jaarrekening 2020 is dit bedrag overgeheveld naar de overige reserves.

De specificatie van dit bedrag is als volgt:

Vierstroom Zorg Thuis B.V.	€ 2.470.000	Activiteiten niet VVT
VariantZorg B.V.	€ 610.000	Activiteiten niet VVT
Goudenhart B.V.	€ 633.000	Activiteiten niet VVT
In Beweging B.V.	€ 873.000	Activiteiten niet VVT
VerpleegThuis B.V.	€ 361.000	Activiteiten niet VVT

Correctie beginbalans m.b.t. de bestemmingsfondsen betreft een niet getoonde verschuiving tussen de fondsen in de jaarrekening van 2019.

De mutatie in het minderheidsbelang betreft de dividenduitkering die Vierstroom Hulp Thuis B.V. heeft gedaan aan Assist Zorg B.V.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	76.624	64.552	49.333	0	91.843
Financiële risico's	283.661	442.975	16.108	267.553	442.975
Langdurig zieken	1.764.842	1.366.171	919.187	447.920	1.763.906
Jubileumuitkeringen	823.458	205.559	40.100	0	988.917
ORT	39.708	0	18.905	19.863	940
Totaal voorzieningen	<u>2.988.293</u>	<u>2.079.257</u>	<u>1.043.633</u>	<u>735.336</u>	<u>3.288.581</u>

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.081.745
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.206.834
Hiervan > 5 jaar	630.019

Toelichting per categorie voorziening:

- * De voorziening reorganisatie heeft betrekking op salariskosten en wachtgeldverplichtingen van bovenformatief gesteld personeel als gevolg van bezuinigingen die doorgevoerd zijn om de kostprijs van producten te verlagen en op werkgeversverplichtingen aan personeel dat collectief ontslagen is c.q. waarvoor ontslagvergunning is aangevraagd.
- * Voorziening financiële risico's is per jaareinde gevormd voor financiële risico's inzake de afrekening doelmatigheid bij zorgverzekeraars. Voor de materiële controles die door de zorgverzekeraars en zorgkantoren worden uitgevoerd over voorgaande jaren is geen voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op de beste schatting die de vennootschap op basis van de aan de haar bekende omstandigheden kon maken.
- * De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van kosten betreffende langdurige zieken die mogelijk leiden tot een (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid, evenals de verplichting ten aanzien van de aanwezige arbeidsongeschiktheid.
- * De voorziening jubileumuitkeringen heeft betrekking op toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea.
- * De voorziening ORT dient ter dekking van aanspraken op ORT over de periode 2012-2016 door voormalige medewerkers.
- * 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 verschil zit en derhalve niet is opgenomen.

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	15.130.712	16.116.177
Schikking nabetaling ORT	0	4.645
Schulden aan verhuurders (financial lease)	22.357.615	23.236.817
Totaal langlopende schulden	37.488.327	39.357.639

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	17.100.137	23.120.156
Af: aflossingen	983.961	6.020.019
Stand per 31 december	16.116.176	17.100.137
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	985.465	983.961
Stand langlopende schulden per 31 december	15.130.712	16.116.177

Het verloop schulden aan verhuurders (financial lease) is als volgt weer te geven:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	24.064.976	24.845.066
Af: aflossingen	828.159	780.090
Stand per 31 december	23.236.817	24.064.976
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	879.201	828.159
Stand langlopende schulden per 31 december	22.357.617	23.236.818

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.864.666	1.812.120
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	37.488.326	39.352.994
Hiervan > 5 jaar	29.436.529	31.545.743

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 2.1.7 overzicht langlopende leningen aan kredietinstellingen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de leningen 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 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 1-1-2019 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).

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	5.329.357	3.742.897
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	985.465	983.961
Schulden aan verhuurders (financial lease) kortlopend deel	879.201	828.159
Belastingen en sociale premies	4.815.861	2.200.884
Schulden terzake pensioenen	491.617	190.369
Nog te betalen salarissen	2.013.741	1.866.865
Vakantiegeld	3.819.019	3.580.670
Vakantiedagen	4.598.358	3.601.100
Eindejaarsuitkering	536.582	536.718
Nog te betalen kosten	7.435.952	4.811.037
Vooruit ontvangen	966.883	1.737.472
Schikking nabetaling ORT kortlopend deel	0	4.202
Overige passiva	2.518.964	636.435
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	34.390.999	24.720.770

Toelichting:

Onder de belastingen en sociale premies is voor € 198.985 (2019: € 436.586) aan schuld inzake vennootschapsbelasting opgenomen. 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.

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

Onder de post 'Nog te betalen kosten' is de nog terug te betalen subsidie Zorgbonus (€ 2.098.903) c.q. nog uit te betalen Zorgbonus in 2021 aan medewerkers en inhuur opgenomen (€ 1.767.627).

De post 'Vooruit ontvangen' is bijna gehalveerd, dit komt doordat er ontvangen gelden zijn ingezet voor verbouwing van locatie Buytenhaghe. Het saldo bestaat meerendeel per ultimo boekjaar uit gelden ontvangen voor de verbouwing van de locatie Morgenster (€ 728.133), welke in 2021 zal plaatsvinden.

Verhoging van 'Belastingen en sociale premies' heeft te maken met de nog af te dragen eindheffing i.v.m. de uitbetaalde Zorgbonus aan eigen vaste medewerkers (€ 2.695.705).

De toename van de post 'Vakantiedagen' is het gevolg van het niet kunnen opnemen van vakantiedagen en overuren door Corona.

Overige passiva is gestegen door een onterecht ontvangen voorschot (€ 950.627) van zorgverzekeraar CZ welke in januari 2021 is terugbetaald, een bedrag inzake omzetplafonds ELV voor de jaren 2018 en 2019 voor € 580.597 en bestaat tevens uit een terug te betalen bedrag voor continuïteitsbijdrage vanuit Stichting PrivaZorg voor € 706.438.

12. 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.

Stichting Fundis

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vennootschapsbelasting

Tussen Medicorner B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., Palet Welzijn B.V., Fundis Services B.V., VariantZorg B.V., Vierstroom VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Fundis Holding BV bestaat een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De entiteiten zijn uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de vennootschapsbelasting voor de gehele fiscale eenheid. Met de vennootschappen behorend bij de fiscale eenheid wordt tegen het geldende tarief de belasting verrekend over het belastbaar resultaat. Met fiscale faciliteiten wordt zoveel mogelijk rekening gehouden.

BTW

Stichting Fundis 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 verder uit Fundis Holding B.V., WelThuis 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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Fundis 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.

Welthuis B.V. heeft bankgaranties uitgegeven betreffende huurgaranties voor een totaalbedrag van € 747.467

Prorata

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 Stichting Fundis om een bedrag van € 60.889. 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 "vergelijkende 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 bij punt 14 van de jaarrekening. 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.

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

	31-12-2020	31-dec-19
	€	€
Huurcontracten	49.968.878	49.276.768
ICT software, telefonie, licenties	4.712.128	3.914.249
WGA verzekering	345.806	278.723
Kopieerapparatuur	70.868	35.446
Onderhoudscontracten	748.000	654.674
Lease auto's	1.936.889	1.140.312
Wasserijen	1.568.760	485.127
Schoonmaakcontracten	2.084.493	1.929.132
QICS onderhoudscontract (in aanbouw)	64.835	162.180
Learninq	94.716	0
Geneesmiddelen	118.734	118.734
	61.714.107	57.995.345

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

	31-12-2020	31-dec-19
	€	€
Kortlopend deel (< 1 jr.)	14.939.724	14.579.407
Langlopend deel (> 1 jr.)	46.832.583	43.415.938
Hiervan > 5 jaar	24.573.370	23.765.688

2.1.6a MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	542.366	542.366
- cumulatieve afschrijvingen	292.658	292.658
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>249.708</u>	<u>249.708</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	1.966.500	1.966.500
- afschrijvingen	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	2.216.208	2.216.208
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-249.708</u>	<u>-249.708</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	2.508.866	2.508.866
- cumulatieve afschrijvingen	2.508.866	2.508.866
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20-33%	

NB: wanneer de afschrijvingstermijn van een immaterieel vast actief langer is dan twintig jaar, de reden waarom de gebruiksduur van een immaterieel langer is dan twintig jaar toelichten. Bij het vermelden dient de rechtspersoon de factoren te vermelden die een significante rol hebben gespeeld bij de bepaling van de levensduur van het actief.

Stichting Fundis

2.1.6b MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen (Actuele waarde)	Bedrijfs- gebouwen en terreinen (Historische 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 2019								
- aanschafwaarde	1.918.076	35.645.899	11.780.749	14.227.156	377.288	332.000	27.712.345	91.993.513
- cumulatieve herwaarderingen	4.089.424	0	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	0	14.676.714	5.083.028	7.775.237	0	0	5.232.757	32.767.736
Totale boekwaarde per 1 januari 2019	6.007.500	20.969.185	6.697.721	6.451.920	377.288	345.000	20.314.465	61.163.079
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	2.616.116	1.775.196	2.241.977	2.787.839	0	0	9.421.128
- herwaarderingen	65.000	0	0	0	0	15.000	0	80.000
- afschrijvingen	0	1.874.925	864.865	1.567.535	0	0	1.203.501	5.510.826
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	-612.227	-612.227
- <i>terugname geheel afgeschreven activa / correcties</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
.aanschafwaarde	0	475.880	60.058	0	0	0	0	535.938
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	466.326	60.058	0	0	0	0	526.384
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	43.054	377.288	0	0	420.342
in uitvoering	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	30.875	0	0	0	30.875
per saldo	0	0	0	12.179	377.288	0	0	389.467
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	65.000	731.637	910.331	662.263	2.410.551	15.000	-591.274	4.203.508
Stand per 31 december 2019								
- aanschafwaarde	1.918.076	37.786.135	13.495.887	16.426.079	2.787.839	332.000	27.712.345	100.458.361
- cumulatieve herwaarderingen	4.154.424	0	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	0	16.085.313	5.887.835	9.311.897	0	0	6.436.258	37.721.303
Boekwaarde per 31 december 2019	6.072.500	21.700.822	7.608.052	7.114.182	2.787.839	360.000	18.498.737	64.142.132
<i>Afschrijvingspercentage</i>	N.v.t.	0-2,5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%		

Toelichting:

De investering onder het kopje 'economisch eigendom financial lease' is ontstaan door de verkoop van het pand De State aan een vastgoedpartij waarna vervolgens een huurcontract met financial lease is afgesloten.

Stichting Fundis

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 1 januari 2020	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	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	305.846	128.614	9	Annuitair	32.132	Gemeente garantie Gouda
ING	1-7-2011	28.600.000	30	Hypothecair	variabel	16.763.664	0	953.333	15.810.331	11.043.662	19	Lineair	953.333	Hypotheek perceel met opstallen Brechtzijde 45 te Zoetermeer
Totaal aan kredietinstellingen						17.100.138	0	983.961	16.116.177	11.172.276			985.465	

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 1 januari 2020	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Vidomes	1-1-1999	6.262.056	30	Financial lease	6,48%	4.120.231	0	351.492	3.768.739	1.638.639	8	Annuitair	374.269	Bergmanstrook 45 te Zoetermeer
Vidomes	1-1-1999	2.999.904	33	Financial lease	6,48%	2.284.953	0	117.330	2.167.623	1.456.587	11	Annuitair	124.932	Nassaulaan 11 te Zoetermeer
Superstone NV	19-12-2018	17.999.592	25	Financial lease	5,75%	17.659.792	0	359.339	17.300.453	15.169.027	23	Annuitair	380.000	Van Beethovenlaan te Rotterdam
Totaal aan verhuurder (financial lease)						24.064.976	0	828.161	23.236.815	18.264.253			879.201	

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidie)	98.018.623	91.876.089
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	59.816.840	60.268.821
DBC's Geriatrische revalidatie	6.798.435	6.375.893
Opbrengsten Wmo	22.765.642	24.351.854
Overige zorgprestaties	1.289.295	3.678.289
Totaal	188.688.835	186.550.947

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is toegenomen door een hogere extramurale productie bij Vierstroom Zorg Thuis (€ 1.445.0000), de toename van de productie Vierstroom Verpleeg Thuis (€ 783.000) en de extra kwaliteitsgelden (€ 3.000.000).

Dalingen opbrengsten WMO en overige zorgprestaties zijn het gevolg van de corona crisis.

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen

	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	4.447.250	274.531	0	320.336	5.042.116
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	1.043.247	1.817.061	0	0	2.860.308
Opbrengsten Wmo	127.692	51.326	0	0	179.017
Overige zorgprestaties	0	0	0	0	0
	5.618.189	2.142.918	0	320.336	8.081.442

In de WLZ zijn de beschikbare kwaliteitsgelden, voor zover daarin nog ruimte was, deels benut voor de COVID compensatie.

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Welzijn Ouderen Zoetermeer	1.311.004	1.287.660
ID-banen	42.669	52.252
Overige	2.727.262	2.398.452
Totaal	4.080.935	3.738.364

Toelichting:

De stijging in de Overige subsidies wordt met name veroorzaakt doordat er nagekomen subsidies uit voorgaande jaren zijn ontvangen inzake Sector Plan Plus (€ 237.378)

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	581.295	907.129
Opbrengsten winkels/toko's (excl. Consumpties)	21.087	44.463
Alarmering	1.102.871	1.024.736
Opbrengsten service aanbod	1.915.371	1.991.966
Verhuur onroerend goed	1.602.933	1.542.812
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Overige	1.438.601	3.074.285
Verkoopresultaat deelnemingen	1.342.000	0
Totaal	8.004.158	8.585.392

Toelichting:

Onder overige opbrengsten worden de opbrengsten verantwoord die betrekking hebben met de levering van zorg aan andere zorgaanbieders alsmede opbrengsten inzake externe detachering van zorgpersoneel.

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

Het verschil in overige opbrengsten met 2019 bestaat vooral uitverkoop units Monteverdi (€ 430.000) en welke niet van toepassing was in 2020.

Verkoopresultaat deelnemingen bestaat uit de verkoop van de aandelen van Martha Flora Gouda B.V. (€ 1.000.000) en Martha Flora Rotterdam B.V. (€ 342.000).

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	98.117.654	92.771.814
Sociale lasten	16.821.502	15.924.273
Pensioenpremie	7.550.902	7.380.945
Andere personeelskosten	4.551.683	5.810.753
Doorbelaste personeelskosten	-3.953.921	-1.627.271
Sub-totaal	123.087.820	120.260.514
Personeel niet in loondienst	30.989.631	32.429.078
Totaal personeelskosten	154.077.451	152.689.592

Toelichting:

De stijging in de personeelskosten wordt veroorzaakt door de toename van het aantal FTE's en de aanpassingen in de CAO.

Binnen de componenten 'Lonen', 'sociale lasten' alsmede 'personeel niet in loondienst' 2020 is een bedrag vermeld ad € 7.729.151 inzake uitgekeerde en nog uit te keren bedragen aan zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief de verschuldigde eindheffing. Op bovengenoemd bedrag is de reeds ontvangen subsidie in mindering gebracht € 7.835.351. Het effect op het resultaat is per saldo € 106.200 terug te betalen zorgbonus subsidie komend vanuit de compleet afgeronde uitbetaling Zorgbonus binnen Vierstroom ZorgThuis B.V. .

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

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Verpleging, Verzorging en Thuiszorg	808	790
Overige	1.650	1.640

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil (2019: nihil)	2.458	2.430
---	-------	-------

Toelichting:

Toename van FTE's is binnen VVT segment met name het gevolg van de aanname van medewerkers bij WelThuis B.V., dit als gevolg van de besteding van de kwaliteitsgelden binnen Welthuis B.V.. Bij de andere bedrijven in het Overig segment is een wisselend beeld zichtbaar.

18. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	2.216.208	0
- materiële vaste activa	5.510.042	5.724.503
Totaal afschrijvingen	7.726.251	5.724.503

Toelichting:

De kosten bij immateriële vaste activa is het gevolg van de bijzondere waardevermindering van de Goodwill van de in 2019 overgenomen zelfstandige steunpunten overgenomen door PrivaZorg Oud B.V.. In 2020 zijn de resterende steunpunten overgenomen. Er is door de Raad van Bestuur van Stichting PrivaZorg (bestuurlijke fusie 1 oktober 2020) besloten de investeringen (zowel 2019 als 2020) ineens als kosten te nemen.

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt :		
- materiële vaste activa	612.227	2.165.123
	<u>612.227</u>	<u>2.165.123</u>

Toelichting:

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.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.246.756	5.282.838
Doorbelasting gelieerde partijen	335.739	695.349
Algemene kosten	14.472.822	13.106.759
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.309.553	3.617.134
	<u>24.364.870</u>	<u>22.702.079</u>

Toelichting:

De stijging van de algemene kosten wordt enerzijds veroorzaakt door het feit dat er aan de Vierstroom ZorgThuis B.V. medewerkers elektrische fietsen ter beschikking zijn gesteld en anderzijds doordat er aan het personeel nieuwe telefoons en tablets zijn verstrekt waardoor er extra kosten zijn gemaakt voor de implementatie.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name gerelateerd aan de extra gemaakte kosten in verband met Corona (€ 1.210.127).

Onderhoud en energiekosten

-onderhoud	1.885.265	1.980.748
-energie gas	520.318	643.483
-energie stroom	584.089	786.333
-energie overig	109.277	83.746
-energie (doorbelasting servicekosten)	-59.257	-92.587
	<u>3.039.690</u>	<u>3.401.722</u>

Huur en leasing

Dotaties en vrijval voorzieningen	6.168.739	4.844.726
	<u>37.036</u>	<u>-82.727</u>
	<u>6.205.774</u>	<u>4.761.999</u>

Totaal bedrijfskosten

	<u>33.610.334</u>	<u>30.865.799</u>
--	-------------------	-------------------

Toelichting:

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); huur Covidcentrum Bergambacht (€ 78.000); extra huurkosten Buytenhaghe ivm verbouwing (€ 47.000).

De dotaties en vrijval voorzieningen betreft voornamelijk de dotatie aan de voorziening verlieslatende huurcontracten.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	273.533	234.726
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>273.533</u>	<u>234.726</u>
Rentelasten	-2.505.557	-2.897.948
Resultaat deelnemingen	-270.439	-1.038.952
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.775.996</u>	<u>-3.936.900</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.502.463</u>	<u>-3.702.173</u>

Toelichting:

In bovenstaand resultaat deelnemingen (€ 270.439) is het winstdeel binnen HulpThuis B.V. dat wordt uitbetaald aan Assist Zorg B.V. (€ 273.916) verwerkt incl. enkele kleine resultaten overige deelnemingen. In 2019 waren de verliezen groter en zijn de betreffende deelnemingen afgewaardeerd welke het grote verschil verklaard.

De daling van de rentelasten wordt veroorzaakt door de aflossing van een lening bij de ING-bank eind 2019.

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Belastingen

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Belastbaar bedrag	1.955.915	2.148.360

Het bedrag aan verrekenbare verliezen fiscale eenheid bedraagt per ultimo 2020: nihil

De VPB last 2020 bedraagt:

Stichting Fundis

VPB last over de eerste tranche van € 200.000 a 19%

VPB last over het meerdere a 25%

66.000
432.206
498.206

	2020	2019
	€	€

Te ontvangen (+) / te betalen (-) vennootschapsbelasting:

Vierstroom Hulp Thuis B.V.

PrivaZorg oud B.V.

Fiscale eenheid

A-Vastgoed Zorg B.V. (voorheen Avicen B.V.)

Correctie VPB Voorgaande jaren HulpThuis B.V.

Correctie VPB Voorgaande jaren PrivaZorg oud B.V.

Correctie VPB voorgaande jaren FE (Holding)

Correctie VPB voorgaande jaren Avicen

Te ontvangen / te betalen

-158.572	-167.756
0	-9.684
-298.411	-332.592
0	0
0	0
-41.223	-33.306
71.374	66.108
0	0

-426.832	-477.230
----------	----------

De effectieve belastingdruk wijkt af van het toepasselijke belastingtarief aangezien een deel van de prestaties (groepsmaatschappijen) is vrijgesteld van VPB.

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	559.147	542.366
2 Overige controlewerkzaamheden (diverse subsidieregelingen)	57.736	45.000
3 Fiscale advisering	139.496	83.000
4 Niet controle-diensten	20.000	49.000
Totaal honoraria accountant	776.379	719.366

De honoraria accountant zijn opgenomen op basis van de aan het boekjaar toe te rekenen kosten inclusief de afloop over het voorgaande jaar.

24. 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.

Binnen Stichting Fundis hebben er geen transacties plaatsgevonden op niet marktconforme grondslag in 2020.

23. WNT-verantwoording 2020 Stichting Fundis

De WNT is van toepassing op Stichting Fundis. Het voor Stichting Fundis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. (Bezoldigingsmaximum Zorg en Jeugdhulp, klasse V, 12 punten.)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.G.J.M. van den Oever	G.G.H. Blom	J.A. van Wijngaarden
Functiegegevens	Bestuurder St. Fundis	Bestuurder St. Fundis	Bestuurder St. Fundis
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.974	169.364	182.190
Beloningen betaalbaar op termijn	11.848	11.758	11.831
<i>Subtotaal</i>	<i>197.822</i>	<i>181.122</i>	<i>194.021</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	197.822	181.122	194.021
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	J.G.J.M. van den Oever	G.G.H. Blom	J.A. van Wijngaarden
Functiegegevens	Bestuurder St. Fundis	Directeur Fundis Holding B.V.	Directeur Fundis Holding B.V.
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	195.397	162.064	173.695
Beloningen betaalbaar op termijn	11.704	11.546	11.630
<i>Subtotaal</i>	<i>207.101</i>	<i>173.610</i>	<i>185.325</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	194.000
Bezoldiging	207.101	173.610	185.325

Toelichting:

G. Blom was in 2020 ook tijdelijk bestuurder van PrivaZorg Oud B.V. (inclusief de vergelijkende cijfers 2019). De WNT opgave van voor de bestuurlijke fusie (d.d. 01/10/2020) is opgenomen in de jaarrekening van PrivaZorg Oud B.V..
De WNT opgave van de nieuwe bestuurder (ingangsdatum d.d. 01/12/2020) ook is opgenomen in de jaarrekening PrivaZorg Oud B.V..

23. WNT-verantwoording 2020 Stichting Fundis

De WNT is van toepassing op Stichting Fundis. Het voor Stichting Fundis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. (Bezoldigingsmaximum Zorg en Jeugdhulp, klasse V, 12 punten.)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020 bedragen x € 1				
	S.J. Veenhoff	M.C. Oldewarris-Fennis	M.N.C. Schouten-Boele	H.C. van Randwijk
Funcitiegegevens	Bestuurder Vierstroom Zorgthuis B.V.	Bestuurder Vierstroom Vepleegthuis B.V.	Bestuurder Welthuis B.V.	Bestuurder Welthuis B.V.
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.902	97.161	134.982	107.361
Beloningen betaalbaar op termijn	11.690	9.524	11.690	10.942
<i>Subtotaal</i>	<i>142.592</i>	<i>106.685</i>	<i>146.672</i>	<i>118.303</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	142.592	106.685	146.672	118.303
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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 bedragen x € 1				
	S.J. Veenhoff	M.C. Oldewarris-Fennis	M.N.C. Schouten-Boele	H.C. van Randwijk
Funcitiegegevens	Bestuurder Vierstroom Zorgthuis B.V.	Bestuurder Vierstroom Vepleegthuis B.V.	Bestuurder Welthuis B.V.	Bestuurder Welthuis B.V.
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.763	94.255	131.119	104.646
Beloningen betaalbaar op termijn	11.479	9.383	11.496	11.025
<i>Subtotaal</i>	<i>138.242</i>	<i>103.638</i>	<i>142.615</i>	<i>115.671</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	194.000	194.000
Bezoldiging	138.242	103.638	142.615	115.671

23. WNT-verantwoording 2020 Stichting Fundis

De WNT is van toepassing op Stichting Fundis. Het voor Stichting Fundis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. (Bezoldigingsmaximum Zorg en Jeugdhulp, klasse V, 12 punten.)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1			
Functiegegevens	R.G. Westerlaan Voorzitter	C.M.E. van Schelven Lid	M.A.M. Bekkers Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 -31/12	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.613	15.075	15.075
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	22.613	15.075	15.075
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			
Functiegegevens	R.G. Westerlaan Voorzitter	C.M.E. van Schelven Lid	M.A.M. Bekkers Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 -31/12	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.825	14.550	14.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
Gegevens 2020 bedragen x € 1			
Functiegegevens	A. Stabler Lid	F. Jurgens Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 -31/12	01/01 -31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.075	15.075	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	15.075	15.075	
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			
Functiegegevens	A. Stabler Lid	F. Jurgens Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 -31/12	01/01 -31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.550	14.550	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	

Toelichting:

De RvC is vanaf de bestuurlijke fusie in oktober 2020 ook de RvC van Privazorg, de genoemde WNT verantwoording geldt ook voor Privazorg Oud B.V.. Hiervoor wordt geen separate vergoeding ontvangen voor de toezichthoudende rol bij Privazorg Oud B.V..

Door uitschrijving van Stichting Centrum voor Reuma en Revalidatie Rotterdam uit het handelsregister per 18 december 2019 is J. Tromp geen onderdeel meer van de RvC.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 1 VERPLEGING en VERZORGING en THUISZORG

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	103.699.398	97.684.961
Subsidies	1.020.417	853.049
Overige bedrijfsopbrengsten	4.312.386	4.810.570
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>109.032.201</u>	<u>103.348.580</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	53.622.024	49.392.387
Overige bedrijfskosten	44.826.648	42.225.015
Bijzondere waardevermindering vaste activa	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.975.686	5.121.480
Som der bedrijfslasten	<u>103.424.358</u>	<u>96.738.882</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	5.607.843	6.609.698
Financiële baten en lasten	-2.092.761	-2.828.712
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>3.515.082</u>	<u>3.780.986</u>
Vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.515.082</u></u>	<u><u>3.780.986</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
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
	<u><u>3.515.082</u></u>	<u><u>3.780.986</u></u>

Toelichting

In de gesegmenteerde resultatenrekening zijn alleen die eliminaties doorgevoerd, die binnen hetzelfde segment vallen. Dit gebeurt doordat de bedragen tussen de bedrijven in het segment automatisch tegen elkaar wegvallen. Er vindt geen extracomptabele eliminatie plaats op de gesegmenteerde resultatenrekening.

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 OVERIGE ACTIVITEITEN

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	84.989.436	89.646.801
Subsidies	3.060.517	2.885.315
Overige bedrijfsopbrengsten	3.691.772	1.451.195
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>91.741.725</u>	<u>93.983.311</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	100.455.427	84.185.401
Overige bedrijfskosten	-10.604.085	8.374.901
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.750.564	603.022
Som der bedrijfslasten	<u>92.601.906</u>	<u>93.163.324</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-860.181	819.987
Financiële baten en lasten	-409.701	-873.461
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>-1.269.882</u>	<u>-53.474</u>
Vennootschapsbelasting	-426.832	-477.230
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.696.714</u></u>	<u><u>-530.704</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Algemene reserve	-1.970.630	-808.104
Minderheidsbelang	273.916	277.400
	<u><u>-1.696.714</u></u>	<u><u>-530.704</u></u>

Stichting Fundis

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

2.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 VERPLEGING en VERZORGING en THUISZORG	3.515.082	3.780.986
SEGMENT 2 OVERIGE ACTIVITEITEN	-1.696.714	-530.704
	<u>1.818.368</u>	<u>3.250.282</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>1.818.368</u>	<u>3.250.282</u>
Minderheidsbelang	273.916	277.400

Toelichting:

Het verschil tussen het resultaat gesegmenteerd en volgens de resultatenrekening 2020 betreft een afrondingsverschil.

Per 2020 is de opbouw van de segmenten gewijzigd. VVT bestaat geheel uit WelThuis B.V., dit gezien het feit dat hier de bestemmingsfondsen kunnen wijzigen. Het segment overige activiteiten bestaan uit alle andere geconsolideerde entiteiten welke leiden tot mutaties in de overige reserves. De vergelijkende cijfers 2019 zijn aangepast naar de nieuwe presentatiewijze.

In de gesegmenteerde resultatenrekening zijn alleen die eliminaties doorgevoerd, die binnen hetzelfde segment vallen. Dit gebeurt doordat de bedragen tussen de bedrijven in het segment automatisch tegen elkaar wegvallen. Er vindt geen extracomptabele eliminatie plaats op de gesegmenteerde resultatenrekening.

Stichting Fundis

2.1.9 JAARREKENING

2.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriele vaste activa	1	552.432	0
Financiële vaste activa	2	47.501.847	40.715.403
Totaal vaste activa		48.054.279	40.715.403
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.381.530	0
Liquide middelen	4	871.961	1.034.279
Totaal vlottende activa		2.253.491	1.034.279
Totaal activa		<u>50.307.773</u>	<u>41.749.682</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Bestemmingsreserves		4.182.424	4.102.424
Bestemmingsfondsen		25.018.514	26.894.271
Algemene en overige reserves		19.860.863	9.178.822
Totaal eigen vermogen		49.061.801	40.175.517
Langlopende schulden	6	875.000	1.000.000
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7	370.972	574.165
Totaal passiva		<u>50.307.773</u>	<u>41.749.682</u>

Stichting Fundis

2.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSLASTEN:			
Bijzondere waardevermindering vaste activa	9	0	0
Overige bedrijfskosten	10	-66.427	16.241
Som der bedrijfslasten		<u>-66.427</u>	<u>16.241</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		66.427	-16.241
Financiële baten en lasten	11	8.819.857	7.179.236
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>8.886.284</u></u>	<u><u>7.162.995</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	3.515.082	3.780.986
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Algemene reserve	5.371.202	3.382.009
	<u><u>8.886.284</u></u>	<u><u>7.162.995</u></u>

Stichting Fundis

2.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ALGEMEEN

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met ref. 3 (Financiële Vaste Activa), van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de in hoofdstuk 2.1.4 opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Goodwill	552.432	0
Totaal immateriële vaste activa	552.432	0

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	71.241
Bij: investeringen	552.432	0
Af: bijzondere waardevermindering	0	71.241
Af: afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	552.432	0

Toelichting:

De waarde van de goodwill ultimo 2020 betreft een betaalde goodwill voor overname aandelen Pluszorg B.V. van Ontwikkelbedrijven II B.V..

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelnemingen	47.424.348	40.615.403
Vorderingen op deelnemingen	77.500	100.000
Overig financiële vaste activa	0	0
Totaal financiële vaste activa	47.501.848	40.715.403

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.615.403	33.294.137
Bij: resultaat deelnemingen	8.759.907	6.768.766
Bij: herwaardering MVA	80.000	552.500
Af: Te betalen dividend	-1.381.530	0
Af: aangeschaft EV Pluszorg BV	-649.432	0
	47.424.348	40.615.403

Stichting Fundis

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	Deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Vaste Activa Compensatie regeling	Financiële Vaste Activa Totaal
	€	0	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	40.615.403	100.000	0	0	40.715.403
Resultaat deelnemingen	8.759.907	0	0	0	8.759.907
Overboeking naar goodwill	0	0	0	0	0
Aflossing lening	0	-22.500	0	0	-22.500
Mutatie MVA herwaardering WelThuis	80.000	0	0	0	80.000
Af: aangeschaft EV Pluszorg BV	-649.432	0	0	0	-649.432
Te ontvangen dividend	-1.381.530	0	0	0	-1.381.530
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>47.424.348</u>	<u>77.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.501.848</u>

Toelichting

Het genoemde resultaat deelnemingen is excl. de negatieve resultaten van Plicare en Transmitt Revalidatie B.V.. Hun eigen vermogen is negatief en daarmee worden de resultaten niet opgenomen in de jaarrekening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal-belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Fundis Holding B.V.	Houden van aandelen in andere vennootschappen.	36.756	100%	9.664.906	3.296.537
WelThuis B.V.	Uitoefenen van Zorgactiviteiten	18000	100%	32.079.173	3.515.082
Verpleeg Thuis B.V.	Uitoefenen van Zorgactiviteiten	100	100%	885.314	287.529
Vierstroom Zorg Thuis B.V.	Uitoefenen van Zorgactiviteiten	100	100%	2.514.057	746.455
Plicare	Wijkverpleegkundige zorg	7.500	50%	7.500	-2.907
Transmitt Revalidatie B.V.	Leveren van geriatrische revalidatie	50	50%	50	-70.959
Pluszorg B.V.	Uitoefenen van Zorgactiviteiten	18.000	100%	738.837	382.269
Goudenhart B.V.	Bieden van multidisciplinaire behandeling	100	100%	557.547	428.348
InBeweging B.V.	Leveren van geriatrische revalidatie	100	100%	976.964	103.687
				<u>47.424.348</u>	<u>8.686.042</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Nog te ontvangen dividend	1.381.530	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.381.530</u>	<u>0</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	871.961	1.034.279
Totaal liquide middelen	<u>871.961</u>	<u>1.034.279</u>

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

Stichting Fundis

2.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserves	4.182.424	4.102.424
Bestemmingsfondsen	25.018.514	26.894.271
Algemene reserves en overige reserves	19.860.863	9.178.822
Totaal eigen vermogen	49.061.801	40.175.517

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve Wmo	0	0	0	0
Herwaarderingsreserve grond	3.306.924	65.000	0	3.371.924
Herwaarderingsreserve niet WTG gebouwen	795.500	15.000	0	810.500
Totaal bestemmingsreserves	4.102.424	80.000	0	4.182.424

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
RAK VVT	26.894.271	3.515.082	-5.390.839	25.018.514
Totaal bestemmingsfondsen	26.894.271	3.515.082	-5.390.839	25.018.514

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Overige reserves	9.178.822	5.291.202	5.390.839	19.860.863
Totaal algemene en overige reserves	9.178.822	5.291.202	5.390.839	19.860.863

Toelichting:

Bij het opstellen van de jaarrekening hebben we onderzocht welk deel van de RAK per 31 december 2019 op basis van de beleidsregels daadwerkelijk als bestemmingsfonds moet worden verantwoord. Uit dit onderzoek bleek dat er in de RAK per 31 december 2019 een bedrag van € 5.390.000 aan reserves is opgenomen waarvoor op grond van de beleidsregel van de Nza geen beperking in de bestedingsmogelijkheden geldt. In de jaarrekening 2020 is dit bedrag overgeheveld naar de overige reserves. De specificatie van dit bedrag is als volgt:

Vierstroom Zorg Thuis B.V.	€ 2.470.000	Activiteiten niet VVT
VariantZorg B.V.	€ 610.000	Activiteiten niet VVT
Goudenhart B.V.	€ 633.000	Activiteiten niet VVT
In Beweging B.V.	€ 873.000	Activiteiten niet VVT
VerpleegThuis B.V.	€ 361.000	Activiteiten niet VVT
Ontwikkelbedrijven I B.V.	€ 443.000	Activiteiten niet VVT (bedrijf opgeheven in 2018)

De overige mutaties bij de herwaardering bestaan uit de herwaarderingsreserves m.b.t. de wel en/of niet gerealiseerde herwaarderingsom te voldoen aan de huidige wetgeving.

Specificatie aansluiting geconsolideerd -enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	49.061.801	8.886.284
Stichting Contribuanten Vierstroom	208.341	-3.371
Stichting PrivaZorg	15.140.005	-6.264.096
49% Vierstroom Hulp Thuis (aandeel derden)	328.443	0
Eliminatie voorziening onderlinge Rekening-Courant verhoudingen	750.354	0
Goodwill eliminatie enkelvoudig	-552.432	-552.432
Deelnemingen van Fundis Holding B.V. (en Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V.) met negatief eigen vermogen op nul gewaardeerd:		
A-Vastgoed B.V. (voorheen Avicen Midden-Holland B.V.)	-747.428	-8.018
Vierstroom Veilig Thuis B.V.	-18.370	37.445
Villa Vitae B.V.	-1.413	-1.413
Fundis Services B.V.	-191.580	-275.964
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	63.977.721	1.818.435

Toelichting:

De Stichting Contribuanten Vierstroom en Stichting PrivaZorg (bestuurlijke fusie per 1 oktober 2020) zijn in de consolidatie opgenomen daar er overheersende zeggenschap is.

Stichting Fundis

2.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.000.000	1.000.000
Schikking nabetaling ORT	0	0
Schulden aan verhuurders (financial lease)	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Bij: nieuwe leningen		0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	125.000	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>875.000</u>	<u>1.000.000</u>

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	125.000	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	875.000	1.000.000
Hiervan > 5 jaar	375.000	400.000

Toelichting:

Er is een lening ontvangen van Fundis Holding B.V. t.b.v. aankoop aandelen Transmitt Revalidatie B.V. met een looptijd van 10 jaar en een rentepercentage van 2%. De terugbetalingsregeling is van december 2020 tot en met december 2028. Er zijn geen zekerheden gesteld. De reële waarde van de schulden wordt gelijk geacht aan de genoteerde nominale waarde.

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	122.959	101.384
Nog te betalen kosten	39.350	439.332
Overige passiva	208.663	33.449
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>370.972</u>	<u>574.165</u>

De schulden op groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	75.951	100.000
Rekening-courant Fundis Services B.V.	2.624	0
Rekening-courant WelThuis B.V.	44.384	1.384
Totaal schulden op groepsmaatschappijen	<u>122.959</u>	<u>101.384</u>

Stichting Fundis

2.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Letter of Support

Stichting Fundis heeft voor Vierstroom Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. een Letter of Support bij de jaarrekening 2020 afgegeven met de volgende tekst:
Stichting Fundis, Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda, verklaart hierbij garant te staan om alle noodzakelijke middelen te verstrekken aan Vierstroom Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. om, indien noodzakelijk, Vierstroom Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.. in staat te stellen aan al haar huidige en toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.
Deze garantstelling geldt voor de duur van 12 maanden, van 1 juni 2020 tot 1 juni 2021.

Deze bevestiging wordt afgegeven in het kader van het opstellen van de jaarrekening van voornoemde rechtspersoon over het jaar 2020, alsmede de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Fundis.

Aan deze Letter of Support kunnen niet meer rechten worden ontleend dan voor het doel waarvoor deze is afgegeven.

Vennootschapsbelasting

Tussen Medicorner B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., Palet Welzijn B.V., Fundis Services B.V., VariantZorg B.V., Vierstroom VeiligThuis Verpleegkundig Team B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Fundis Holding BV bestaat een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De entiteiten zijn uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de vennootschapsbelasting voor de gehele fiscale eenheid. Met de vennootschappen behorend bij de fiscale eenheid wordt tegen het geldende tarief de belasting verrekend over het belastbaar resultaat. Met fiscale faciliteiten wordt zoveel mogelijk rekening gehouden.

BTW

Stichting Fundis 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 verder uit Fundis Holding B.V., WelThuis 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.

Stichting Fundis

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

2.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

9. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
- immateriële vaste activa	0	0
Totaal bijzondere waardeverminderingen	0	0

10. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten	-66.429	16.241
Totaal bedrijfskosten	-66.429	16.241

Toelichting:

De negatieve post algemene kosten 2020 ontstaat door vrijval reservering t.b.v. Stichting Centrum voor Revalidatie Reuma Rotterdam 23,5 K nog te betalen kosten, een vrijval reservering ad 43K reorganisatie welke Transmitt niet heeft gebruikt, en 10K creditfacturen advocaatkosten uit 2017.

11. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	1.549	2.672
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële baten	1.549	2.672
Rentelasten	-21.602	-20.859
Resultaat deelnemingen	8.839.910	7.197.423
Sub-totaal financiële lasten	8.818.308	7.176.564
Totaal financiële baten en lasten	8.819.857	7.179.236

Stichting Fundis

2.1.13 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

2.1.13.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Fundis heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 4-5-2021.

De Raad van Commissarissen van Stichting Fundis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26-5-2021.

2.1.13.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

2.1.13.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus

Op dit 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 Stichting Fundis wordt erop gerekend dat, evenals in 2020, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan.

Er ontstaat naar verwachting geen liquiditeitsprobleem voor Stichting Fundis. Ook kan de organisatie blijven voldoen 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..

A-Vastgoed BV (voorheen Avicen Midden-Holland B.V.)

A-Vastgoed BV heeft op 26 maart 2021 een woonlocatie in Bergambacht ("de Arendshoeve") aangekocht. Deze aankoop is vanuit Fundis Holding gefinancierd. De zorg in deze woonlocatie zal worden uitgevoerd door Amadeushuis BV.

2.1.13.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.G.J.M. van den Oever
Voorzitter Raad van Bestuur

J.A. van Wijgaarden
Lid Raad van Bestuur

G.G.H. Blom
Lid Raad van Bestuur

R.G. Westerlaken – Loos
Voorzitter Raad van Commissarissen

A. Stäbler
Vice-voorzitter Raad van Commissarissen

M.A.M. Bekkers
Lid Raad van Commissarissen

A.G.A. Jurgens
Lid Raad van Commissarissen

2.2 OVERIGE GEGEVENS

Stichting Fundis

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen statutaire bepaling van het resultaat opgenomen.

2.2.2 Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

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

2.2.3 Nevenvestigingen

Stichting Fundis heeft geen nevenvestigingen.