

Jaarverslag 2020



Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van 2020.

Terugkijkend op het jaar 2020, met veel (Corona, verstevigingsprogramma, ISO-certificatie en de overgang voor cliënten van WMO naar WLZ) hectiek, en de (personele en CAO) veranderingen, waarbij aan het eind van het jaar de rustiger en meer ontspannende bedrijfsvoering aanvoelde als een bekroning op alle geleverde inspanning. **Luctor et Emergo.**

In 2020 is Edsersheerd halverwege het jaar gegroeid naar een organisatie met structureel meer dan 10 FTE en is ingezet op een organisatiestructuur met ISO-certificatie, die in juli 2021 zal worden getoetst. Hiervoor is een behoorlijke inspanning geleverd door de facilitaire dienst, om de afgesproken begeleiding van alle cliënten volgens vastgelegde procedures en protocollen te kunnen laten verlopen naar een inzet met risico-inventarisaties, ingekaderde werkafspraken ter ondersteuning van geformuleerde doelstellingen en door het bestuur van Edsersheerd B.V. is veel aandacht besteed aan teamvorming en inzetbaarheid conform CAO en middels functieprofielen met oog voor ieders sterke punten en het verdelen van de takenpakketten met overdraagbare verantwoordelijkheden.

De Edsersheerd biedt een breed zorgpakket (beschermd wonen vanuit WMO, mensen met PGB vanuit GGZ en WLZ, forensische zorg en ambulante begeleiding, met en zonder dagbesteding), waar de medewerkers op inzetbaar moeten kunnen zijn. Met name voor de forensische zorg wordt van de begeleiding ook een actief scholingsprogramma verwacht, die in 2020 is opgepakt.

We zijn in 2020, God zij dank, gespaart gebleven van een Corona besmetting op Edsersheerd. Wel heeft Edsersheerd veel input aan voorzorgsmaatregelen met betrekking tot Corona moeten regelen, zoals het inrichten van quarantaine ruimtes voor mensen en geleverde goederen, het maken van een draaiboek van handelen bij een mogelijke uitbraak van Corona en het inrichten van een ziekenboeg. Voor de bewoners was het een tijd van isolatie en quarantaine, wat hen onzekerheid gaf en angst inboezemde. Op afstand leven van andere burgers is voor cliënten de realiteit van alle dag, maar de verplichte Corona regels in het afstand bewaren binnen de thuissituatie was stressvol en ook een risico op isolement en depressiviteit. De begeleiding heeft veel contacturen gemaakt in het er zijn voor de bewoners in deze voor hen moeilijke tijd.

Doordat de pandemie alle burgers raakte, was er echter ook veel begrip bij gemeenten, (overheid)instanties, banken, bedrijven en mensen uit de omgeving. Veel processen en trajecten zijn door Corona vertraagd, maar gaf ook saamhorigheid en sociale betrokkenheid.

Corona heeft wel gezorgd voor een sterk vertraagd versterkingsprogramma voor het gebouw. Het commitment om de werkzaamheden per 1 juni 2020 te starten werd doorgeschoven naar 1 mei 2021. Met name de verplicht gestelde CAO-veranderingen trokken voor de Edsersheerd hun wissels op roosters, uitbetalingsregelingen en liquiditeit.

Het team van Edsersheerd heeft in 2020, naast de reguliere werkzaamheden, met name de schouders gezet onder de volgende regelingen. Er is een regeling getroffen voor de cliënten om de gevraagde geestelijke verzorging mogelijk te maken. Verder heeft Edsersheerd alle verplichtingen voor de financiële begeleiding overgedragen aan de door cliënten gekozen vertrouwenspersonen of bewindvoerders. In samenspraak met de Gemeente is voor een geselecteerde groep WMO-clients de overgang van WMO naar de WLZ in gang gezet. Voor 2021 gaat de aandacht uit naar het invullen van mentorschap en gewaarborgde hulp bij PGB-clients, waarmee de inzet van de Edsersheerd voor het welzijn van de cliënten nog beter wordt geborgd.

Als bestuurder treed ik met het huidige team het jaar 2021 met vertrouwen tegemoet, in het vertrouwen, dat God ook zal voorzien in de nieuwe uitdagingen van 2021.

Met vriendelijke groeten,

Harold Helmens



Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Bestuursverslag.....	4
1. Organisatiestructuur	5
2. Organogram.....	6
3. Kengetallen.....	7
4. Edsersheerd Beschermd Wonen	9
4.1 Zorg en procedures	9
4.2 Samenwerking in de zorg	12
4.3 Medewerkers en ontwikkeling.....	12
4.4 Algemene bedrijfsvoering	14
5. Dagbesteding in samenwerking met Stichting Spectra-Heerd.....	17
6. Partyschuur Edsersheerd.....	18
Corporate Governance	19
Jaarverslag Raad van Commissarissen	20
Financieel verslag.....	21



Bestuursverslag



1. Organisatiestructuur

Sinds 2008 bestaat Edsersheerd volgens de huidige bedrijfsvoering, destijds als Edsersheerd v.o.f. en sinds 2016 als Edsersheerd B.V. onder Helmens Holding B.V. De holding bezit het vastgoed en de inventaris betreffende de kavels aan de Stichtinglaan 2 te Slochteren en vanaf eind 2019 ook aan de Borgercompagniestraat 104 te Sappemeer. Het vastgoed en de inventaris worden voor exploitatie aan Edsersheerd B.V. aangeboden en heeft Edsersheerd B.V. de voormalige Wegwijzer aan de Hoofdweg 200 te Slochteren vanaf augustus 2020 in bruikleen. Edsersheerd B.V. bestaat uit twee activiteiten onder de handelsnamen Edsersheerd Beschermd Wonen en Partyschuur Edsersheerd. Edsersheerd Beschermd Wonen is de hoofdactiviteit en staat in principe los van Partyschuur Edsersheerd. De cliënten worden bewust niet ingezet in de Partyschuur. Ook naar de omgeving worden beide ondernemingen in de toekomst los van elkaar gepresenteerd. Wel wordt de Partyschuur Edsersheerd gebruikt als sociale voorziening voor Edsersheerd B.V. en de buurtongeving.

Missie, visie en doelgroep

Edsersheerd is een zorginstelling voor mannen vanaf 18 jaar, waarbij de zorg geboden wordt vanuit de overtuiging dat iedere mens een kans verdient. De missie is dan ook om naast mensen te staan die in problemen zijn geraakt, geen grip meer hebben op hun leven en die hulp nodig hebben om op eigen benen te staan, door hen op te nemen in een veilige omgeving waar het aanbrengen van dagritme, structuur en zinvolle dagbesteding belangrijk onderdeel uitmaken van de geboden zorg en begeleiding. Edsersheerd is ervan overtuigd dat elk mens als een unieke persoonlijkheid is geschapen met eigen gaven en talenten, die ontwikkeld mogen worden. Waar die ontwikkeling wordt belemmerd door beperkingen of andere oorzaken biedt Edsersheerd hulp waar kan door in te zetten op het stimuleren en bevorderen van zelfredzaamheid en participatie binnen het sociaal maatschappelijk domein, waarbij het welbevinden van mensen voorop staat.

Bestuur

Helmens Holding B.V., en hiermee als fysiek persoon de heer H.J. Helmens, is de bestuurder en enig aandeelhouder van Edsersheerd B.V..

Edsersheerd B.V. heeft een tweeledig bestuur, de heer H.J. Helmens als algemeen directeur en mevrouw G. Streuper-de Ruiter als locatiemanager.

Raad van Commissarissen

Voor Edsersheerd B.V. is een toezichthoudend orgaan in de vorm van een Raad van Commissarissen benoemd. Zij ziet erop toe dat het bestuur de wet- en regelgeving, de statuten en de corporate governance van de zorg naleeft.

De Raad van Commissarissen bestaat uit de volgende vier leden:

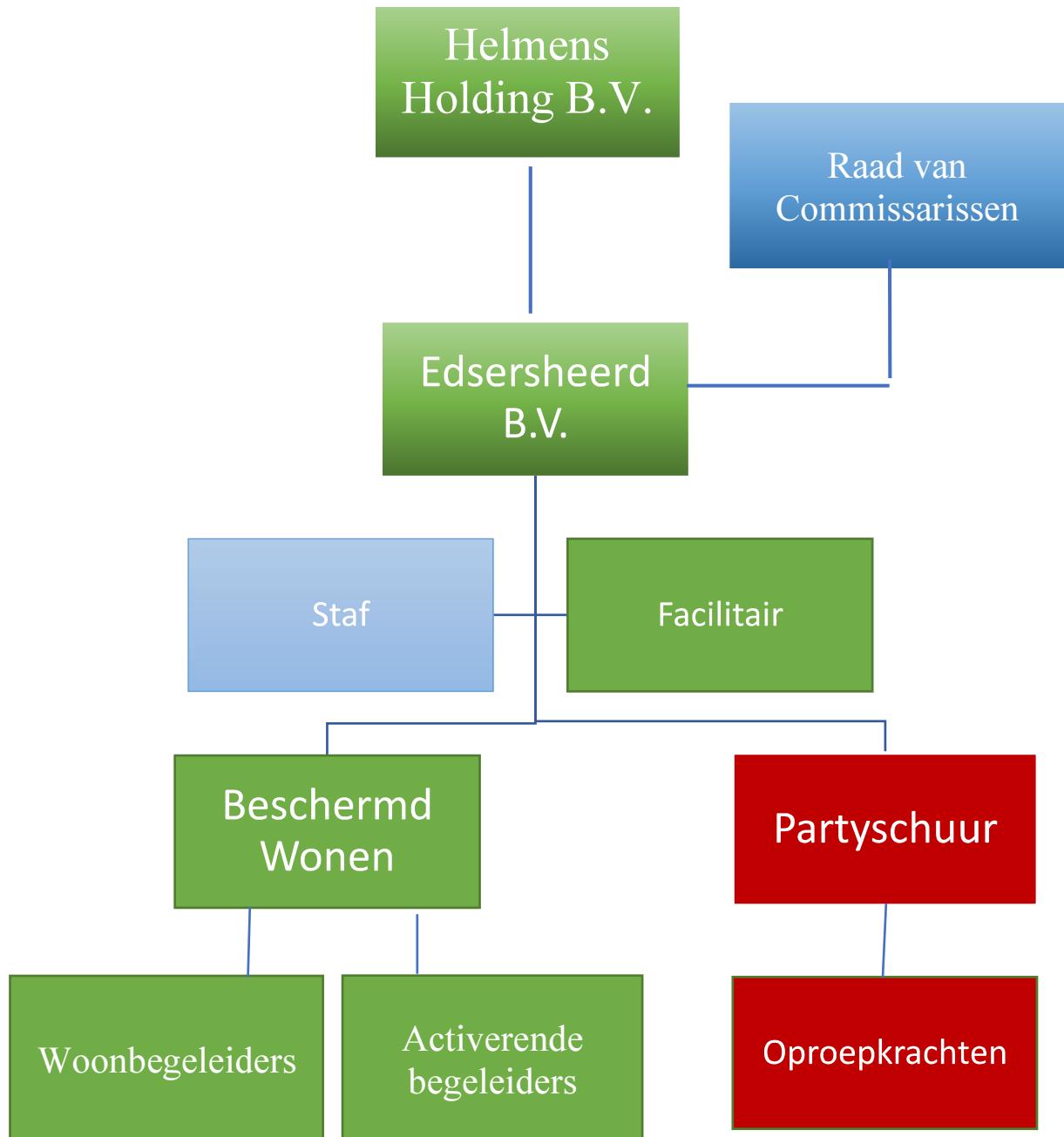
L.S. Slinkman – Voorzitter

F.G. Derkx – Vicevoorzitter

R.B. Swierstra – Secretaris

G. Duerink

2. Organogram



3. Kengetallen

Hieronder staat een aantal financiële kengetallen vermeld van de geconsolideerde cijfers van Edsersheerd B.V. en Helmens Holding B.V.

	Gecons. 2020	Gecons. 2019	Gecons. 2018	Kengetallen GGZ 2019		
				gemidd.	laag	hoog
Resultaat gewone bedrijfsvoering (EBT) Resultaat voor belastingen / Bedrijfsopbr. * 100%	8,5%	6,9%	6,4%	2,6%	-3,4%	9,6%
Kosten personeel in loondienst Totaal personeelskosten / Bedrijfsopbr. * 100%	54,2%	55,8%	52,1%	63,6%	50,7%	76,4%
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / Bedrijfsopbrengsten * 100%	44,0%	41,2%	39,2%	28,8%	7,2%	51,7%
Solvabiliteit Eigen vermogen / Totaal activa*100%	38,9%	35,5%	40,7%	46,3%	21,7%	77,8%
Current ratio Vlottende activa / kort vreemd vermogen	0,9	0,6	0,7	2,5	1,0	3,9
Rentabiliteit Resultaat voor belasting / eigen vermogen *100%	19,4%	16,8%	16,2%	29,7%	-11,9%	75,6%

Kengetallen zeggen iets als het in een perspectief staat. Daarom worden de kengetallen van Edsersheerd van 2020 vergeleken met die van 2018 en 2019, en met de kengetallen van de branche, in dit geval de Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ). De meest recente gegevens die het Centraal Bureau van de Statistieken (CBS) heeft gepubliceerd zijn die uit 2019. De kengetallen van het CBS staan in drie bandbreedtes, het gemiddelde in de branche, de laagste en de hoogste kengetallen in de branche.

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering (EBT) laat jaarlijks een kleine groei zien. Een winstmarge van 8,5% ligt ruim boven het gemiddelde van de branchecijfers.

De personeelskosten t.o.v. de omzet zijn stabiel laag vergeleken met de branche kengetallen van 2019. Zowel de loonkosten als de omzet zijn gestegen, maar de stijging van de loonkosten komt mede door de veranderingen in de CAO Sociaal Werk door het AVV-besluit van het ministerie. Het percentage 'kosten personeel in loondienst' van 54,2% is nog steeds een stuk lager dan wat in de branche gemiddeld gebruikelijk is. De loonkosten zitten al jaren rond de 50-55%. Edsersheerd is een relatief kleine zorginstelling, waardoor er minder personeel nodig is in facilitaire functies.



Het gemiddelde weerstandsvermogen voor GGZ-instellingen is 28,8%. Het Waarborgfonds voor de zorg (WFZ) vindt het wenselijk dat een zorginstellingen een minimaal weerstandsvermogen heeft van 15%. Het weerstandsvermogen geeft aan of er bij een faillissement nog voldoende eigen vermogen beschikbaar is om leningen af te kunnen lossen. Het weerstandsvermogen voor Edsersheerd zit ruim boven deze 15,0%.

De solvabiliteit laat jaarlijks een stabiele waarde zien tussen de 35 en 40%. Het gemiddelde van de branche is 46,3%, hiermee ligt Edsersheerd wel onder het gemiddelde in de branche. De solvabiliteit geeft aan of de onderneming op een bepaald moment in staat is om aan haar totale verplichting te voldoen. Bij een hoge solvabiliteit staat er veel eigen vermogen tegenover de schulden en is de kans groter dat schulden worden afbetaald. De solvabiliteit komt volgens het CBS over het algemeen overeen met de uitkomsten van het weerstandsvermogen en dit is bij Edsersheerd ook het geval.

De current ratio geeft aan in welke mate een onderneming op een bepaald moment in staat is om aan haar directe verplichtingen te voldoen. Een waarde boven de 1 betekent dat een onderneming de kortlopende verplichtingen kan betalen. De current ratio is voor Edsersheerd 0,9 en het gemiddelde in de branche is 2,5 en in de laagste brandbreedte 1,0. Edsersheerd zit direct onder deze wenselijke norm van 1,0.

De rentabiliteit is van belang voor de continuïteit van de onderneming, omdat op lange termijn de winst voldoende moet zijn om vermogensverschaffers uitkeringen te kunnen doen. De norm voor de rentabiliteit op eigen vermogen moet minimaal 3% zijn en hiermee ligt de rentabiliteit van Edsersheerd van 19,4% ruim boven de norm.

Toekomstverwachting

Edsersheerd verwacht voor 2021 een bijzonder jaar in verband met het versterkingsprogramma vanuit de NCG. Het versterkingsprogramma levert enerzijds een verstevigd en gerenoveerd bedrijfspand op met uitbreidingsmogelijkheden, maar anderzijds ook het accepteren van uitgestelde investeringen in het bedrijfspand. Tevens zorgt deze extra inspanning naast de primaire bedrijfsvoering voor een uniek jaar voor de baten en lasten. Er is al een voorschot genomen op het versterkingsprogramma met het in dienst nemen van extra personeel, wat in de huidige bedrijfsvoering zorgt voor een meer ontspannen werksfeer en een grotere bezetting in de dienstverlening.

Gedurende het versterkingsprogramma heeft Edsersheerd tijdelijk de voormalige Wegwijzer in bruikleen, dit biedt een kans voor de cliënten in Edsersheerd om tijdens de interne verhuizing ook al een soort proefwonen te ervaren.

Daarnaast wordt in 2021 de dagbestedingslocatie te Sappemeer officieel in gebruik genomen, waardoor de cliënt meer diversiteit krijgen in de dagbestedingsactiviteiten.

4. Edsersheerd Beschermd Wonen

De zorg wordt geleverd via verschillende zorgstromen met woon- en werkbegeleiding, ook in samenwerking met ketenpartners. Daarnaast wordt met man en macht ingezet op de dagelijkse bedrijfsvoering om de zorg te kunnen continueren, verbeteren en te waarborgen.

4.1 Zorg en procedures

Afgelopen jaar woonden er gemiddeld 18 cliënten intern, was er gemiddeld ambulante begeleiding voor 3 cliënten en zaten er gemiddeld 14 cliënten in de dagbesteding bij onze samenwerkingspartner Stichting Spectra-Heerd. Onderstaand tabel geeft schematisch weer welke zorgstromen zijn geleverd en hoe de instroom, uitstroom en crisisopvang afgelopen jaar is verlopen.

In het kader van geleverde zorg zijn voor de cliënten zorgplannen/begeleidingsplannen opgesteld en in voortgangsgesprekken zijn de geformuleerde doelen besproken en waar nodig bijgesteld.

	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
ZIN/WMO	12	12	11	11
WLZ	4	4	5	6
IFZO	0	2	2	2
Ambulant	5	4	1	2
Dagbesteding	13	13	17	15
Instroom	0	2	1	1
Uitstroom	2	1	1	0
Uitstroom (naar ambulant)	0	2	0	2
Crisis/time-out opvang	3	1	3	3

Zorg In Natura (ZIN) en Wet Maatschappelijk Ondersteuning (WMO).

Edsersheerd Beschermd Wonen biedt zorg op maat in de vorm van Persoons Gebonden Budget (PGB) en/of Zorg in Natura (ZIN). Met Centrumgemeente Groningen en gemeente Midden-Groningen zijn contracten afgesloten waarin afspraken zijn gemaakt dat deze gemeenten gebruik maken van de diensten van Edsersheerd als zorgaanbieder. Ook vanuit de Wet Maatschappelijk Ondersteuning (WMO) zijn cliënten bij ons aangemeld. Bovenstaande tabel laat zien aan hoeveel cliënten Edsersheerd het afgelopen jaar zorg op maat mocht verlenen. Elke vier weken wordt de geleverde zorg gedeclareerd bij de desbetreffende gemeente volgende de afspraken in de met hen afgesloten raamovereenkomsten.

Wet Langdurige Zorg.

Binnen de Edsersheerd hebben vijf personen zorg ontvangen, die valt binnen de Wet Langdurige Zorg (WLZ). Deze groep heeft zorg ingekocht op basis van PGB en het beheer van de PGB's gaat via CB Bewind. De geleverde zorg wordt per maand gedeclareerd. Zorginstellingen hebben een toelating nodig wanneer zij zorg willen aanbieden die op grond van de Zorgverzekeringswet of WLZ voor vergoeding in aanmerking komt. De Wet toelating zorginstellingen (WTZi) regelt deze toelatingen, stelt regels voor goed bestuur en bepaalt daarnaast in welke gevallen winst uitgekeerd mag worden. Voor de groep cliënten onder de WLZ is deze toelating toegekend. In 2020 hebben de gemeenten gesprekken gevoerd met cliënten vanuit WMO om te kijken of zij niet beter passen binnen de WLZ. Deze bevindingen zijn gedeeld met Edsersheerd en is er een gefaseerde overgang afgesproken, welke is gestart in het 3^e kwartaal van 2020. Dit is ook te zien in bovenstaand tabel. Binnen de WLZ is het mogelijk om naast PGB, ook zorg in te kopen via ZIN. Edsersheerd is aan het uitzoeken of dit ook voor Edsersheerd kan gaan gelden.



Forensische zorg

Vanaf 2019 heeft Edsersheerd ook een aanbestedingsovereenkomst met justitie om zorg te verlenen aan cliënten met een forensische titel vanuit justitie. In de forensische zorg is een tekort aan opvangplekken en hierom heeft Edsersheerd vier plekken beschikbaar gesteld voor cliënten met een forensische titel, waarvan in het afgelopen jaar van twee plekken gebruik is gemaakt.

Ambulante zorg

Zodra een cliënt zijn doelen in zijn begeleidingsplan heeft behaald en klaar is om zelfstandig te gaan wonen of als een cliënt dit zelf aangeeft en gemotiveerd is om zelfstandig te gaan wonen, biedt Edsersheerd de mogelijkheid om ambulante begeleiding te verlenen. Bij gemeente Midden-Groningen of Centrumgemeente Groningen wordt een indicatie-aanvraag gedaan en op basis van de toegekende uren in de week wordt zorg geleverd. Ook wordt er ambulante begeleiding geboden aan cliënten die niet intern op Edsersheerd zijn begeleid, maar toch (tijdelijk) hulp behoeven op bijvoorbeeld het gebied van administratie en/of huishoudelijke hulp.

Dagbesteding

Aan alle cliënten van Edsersheerd wordt de mogelijkheid geboden gebruik te maken van dagbestedingsactiviteiten. Een aantal heeft hier geen gebruik van gemaakt, omdat ze reguliere dan wel beschermd arbeid verrichten, belemmerd worden door fysieke klachten of voldoende invulling van de dag hebben met andere zaken. Degene die wel gebruik maken van dagbestedingsactiviteit worden ondergebracht bij onze samenwerkingspartner Stichting Spectra-Heerd, of ze worden binnen/buiten Edsersheerd aan dagbestedingsactiviteiten geholpen. De aangeboden dagbestedingsactiviteiten bestaan uit houtbewerking, creatieve activiteiten, schilderwerk en werken in de tuin. Daarnaast krijgen de cliënten de mogelijkheid om een opleidingstraject met studiebegeleiding te volgen naar een regulier beroep. In de samenwerking met Stichting Spectra-Heerd is een locatie in Sappemeer aangekocht om de dagbestedingsactiviteiten verder te kunnen uitbreiden. Het afgelopen jaar is deze locatie gebruiksklaar gemaakt en de verwachting is om deze locatie in de zomer van 2021 te kunnen openen voor volledig gebruik.

Zorgprocedures

Zodra een cliënt in zorg wil komen op de Edsersheerd, meldt hij zich aan via een verwijzer óf via het sociaal team van de gemeente. Er wordt een indicatie aangevraagd (kan door alle partijen gedaan worden) en zodra deze is afgegeven, kan de cliënt in zorg komen. Cliënt ontvangt een beschikking, Edsersheerd ontvangt een zorgtoewijzing, met daarop de productcode, de hoeveelheid te verlenen zorg en de begin- en einddatum van de toewijzing. De productcode correspondeert met een tarief per uur/etmaal. Naast de persoonsgegevens wordt ook periodiek (maandelijks of 4-wekelijks) via Vecozo de productcode doorgegeven aan de desbetreffende gemeente waarop de uitbetaling plaatsvindt. Na de aanmelding- en intakeprocedure volgt er eerst een risico-inventarisatie. Vervolgens wordt er samen met de cliënt een begeleidingsplan (o.a. volgens ZRM-methodiek) opgesteld met daaraan gekoppelde doelen, die worden geëvalueerd om ze te kunnen afvinken, bij te stellen of nieuwe toe te voegen. Alle ontwikkelingen van de cliënt worden geregistreerd via het cliëntregistratiesysteem. Aan de hand van de registratie wordt de geleverde zorg gedeclareerd bij de desbetreffende gemeente. Edsersheerd hanteert verschillende protocollen, procedures en richtlijnen om de zorg te verlenen, waaronder huisreglement, een klachtenreglement met bijbehorende klachtenprocedure met een verwijzing naar een externe klachtenfunctionaris, een meldcode huiselijk geweld, een privacyreglement en een incidenten- en calamiteitenprocedure. Alle binnenkomende klachten en overtredingen/incidenten/calamiteiten worden geregistreerd via meldingen.

Afgelopen jaar zijn er geen officiële klachten gemeld. Er zijn 10 incidentenmeldingen gedaan, waarvan zes gedragsincidenten, één medicatie-incident en tweemaal middelengebruik. Deze incidenten zijn in het team besproken en op de juiste manier afgehandeld. Tot slot zijn er 3 calamiteitenmeldingen geweest, waarvan één ongewenste intimidatie tussen twee cliënten betrof, één poging tot suïcide en een vermissing. Alle calamiteit meldingen zijn in behandeling genomen door de toezichthouder van de desbetreffende gemeente en in alle drie de gevallen was de conclusie van de toezichthouders dat Edsersheerd goed heeft gehandeld als zorgaanbieder en er geen sprake was van een calamiteit voor wat betreft de geleverde zorg .

Cliëntoverleg

Elke eerste woensdag van de maand hebben de cliënten een cliëntoverleg. De cliënten hebben hier de gelegenheid om alle onderwerpen naar behoefte in te brengen en deze met de aanwezigen te bespreken. Ook de begeleiding brengt agendapunten en/of mededelingen in. Aan de hand van de uitkomsten worden actiepunten en activiteiten uitgezet. In verband met het coronavirus zijn er meerdere tussentijdse cliëntoverleggen geweest, vaak gekoppeld aan de persconferenties van de overheid, om mogelijke verscherpte of versoepelende maatregelen direct met de cliënten te bespreken en in te regelen.

Cliënttevredenheidsonderzoek

Elk jaar wordt er onder de cliënten een cliënttevredenheidsonderzoek gehouden om te onderzoeken op welke onderwerpen/vlakken het goed gaat of welke verbetering behoeven. Ook hebben de cliënten de ruimte om anonym punten van verbetering op te geven of ideeën, bijvoorbeeld activiteiten of gewenste faciliteiten, in te brengen. De uitkomsten van dit onderzoek worden allereerst teruggekoppeld bij het eerstvolgende cliëntoverleg en waar dat kan, meegenomen in het verbeterregister voor het volgend jaarplan.

Corona(maatregelen)

Begin dit jaar brak de pandemie van het Coronavirus uit wat wereldwijd voor problemen en aanpassingen zorgde en zo ook voor Edsersheerd. Er werd een beroep gedaan op de flexibiliteit, inzet/inspanning, geduld en aanpassingsvermogen van zowel de organisatie en haar medewerkers als van de cliënten. Protocollen en procedures werden opgesteld over hoe te handelen ter preventie en hoe te handelen bij Coronabesmetting, beschermmiddelen werden uitgedeeld en gefaciliteerd, de dienstregeling werd aangepast en er werd extra tijd en aandacht aan de cliënten besteed. Daarnaast is er ook een plan van aanpak gemaakt bij Coronabesmetting, een quarantaine plek en ziekenboeg gecreëerd voor het geval het virus ook daadwerkelijk Edsersheerd zou bereiken. Gelukkig is Edsersheerd afgelopen jaar gespaard gebleven!

Bezoek Toezichthouders Centrumgemeente Groningen

Begin dit jaar heeft Edsersheerd de toezichthouders van Centrumgemeente Groningen op bezoek gehad om de kwaliteit van zorg te toetsen. Dit bezoek is voor beide partijen als zinvol ervaren en de toezichthouders hebben zich op de hoogte laten stellen van de manier waarop Edsersheerd werkt om aan de kwaliteitseisen te voldoen. Dit is gedaan middels een interview met de bestuurder, de locatiemanager, de beleidsmedewerker en projectmanager van de dagbesteding. De toezichthouders hebben hiervan een rapport opgemaakt en deze Edsersheerd toegestuurd met een aantal aanbevelingen. Deze aanbevelingen zijn opgenomen in het verbeterregister en inmiddels doorgevoerd.

Budgetbeheer

Tot en met 2019 begeleidde Edsersheerd de meeste cliënten bij hun financiën. Door wetsaanpassingen kon Edsersheerd dit niet meer voor haar cliënten doen en is er, na meerdere voorlichtingsavonden voor de cliënten, bewindvoering aangevraagd. Alle cliënten zijn verspreid over het afgelopen jaar overgedragen aan een bewindvoerder. De samenwerking tussen het bewind, de cliënt en Edsersheerd verloopt na een gewenningsperiode goed en naar tevredenheid van alle partijen.

Mentorschap

Vanwege het ontbreken, bij de meeste van de op Edsersheerd woonachtige cliënten, van een sociaal netwerk heeft Edsersheerd afgelopen jaar de zoektocht gestart naar onafhankelijke cliëntondersteuning voor deze doelgroep. In het kwaliteitskader BW en MO wordt beschreven dat een zorgbieder de taak heeft om cliënten te informeren over (onafhankelijke) cliëntondersteuning en ook in verband met de overgang van WMO naar WLZ is dit een actueel onderwerp voor de desbetreffende cliënten. Één van de mogelijkheden is mentorschap en hierom zijn er twee (online) kennismakingsgesprekken geweest met een mogelijke mentor. Mentorschap biedt voor de cliënt vele mogelijkheden, maar is ook een zware maatregel gezien het mentorschap door een rechter wordt toegewezen en daarna niet gemakkelijk opzegbaar is. Daarnaast zijn er eerste stappen gezet richting Zorgbelang Groningen en richting MEE om te kijken in hoeverre zij in de behoefte van onafhankelijke cliëntondersteuning kunnen voorzien. Volgend jaar worden hier omtrent concrete afspraken gemaakt.

4.2 Samenwerking in de zorg

In de samenwerking met ketenpartners hebben door het Coronavirus grote veranderingen voorgedaan het afgelopen jaar. Verschillende samenwerkingsverbanden moesten worden aangepast door veel al online meetings en webinars te doen en samenwerking onder de geldende Coronamaatregelen.

Deze samenwerking heeft gestalte gekregen in:

- Deelname aan leer- netwerkbijeenkomsten binnen de gemeente Midden Groningen online. De besproken onderwerpen waren; veranderingen in de productieverantwoording, wetsaanpassingen WMO en overgangsregeling WLZ;
- Het meedoen met de groep zorgaanbieders die een time-out plek voor crisisopvang beschikbaar stellen in onderling overleg;
- Samenwerking met Stichting Spectra-Heerd inzake dagbestedingsactiviteiten.

Crisisopvang

In het kader van samenwerking zijn onderling door zorgaanbieders afspraken gemaakt voor opvang van cliënten in crisis en time out. In het getekend convenant is uitplaatsing in principe bij de deelnemers met gesloten beurs, maar bij grote onbalans tussen partijen is in onderling overleg verrekening aan het eind van de opvang. Na elke crisisopvang of time-outplaatsing wordt nu een factuur verstrekt.

4.3 Medewerkers en ontwikkeling

Ook dit jaar heeft Edsersheerd weer specifiek aandacht gehad voor teambuilding. Het team bestaat inmiddels grotendeels uit jong bloed en hierom worden er bijna maandelijks team-verbindende activiteiten georganiseerd. In 2019 lag de nadruk op teamdagen met vooral het highlighten van de missie, visie en strategie van Edsersheerd. In 2020 werd middels online-meetings de actuele gang van zaken gedeeld en lag de focus op het aankomend versterkingsprogramma en actuele zorgonderwerpen. Daarnaast werd in samengestelde werkgroepen actuele knelpunten en uitvoerend werk gerealiseerd.



Personeelsverloop

Met het oog op het versterkingsprogramma was een vacature begroot en na meerdere sollicitatiegesprekken heeft Edsersheerd in juni 2020 een trajectbegeleider mogen aannemen. Zij is gespecialiseerd op pedagogische wetenschappen en forensische orthopedagogiek. Daarnaast is er een vacature voor een activiteitenbegeleider en een vacature voor een beheerdersfunctie ter ondersteuning voor de dagbestedingslocatie in Sappemeer. Echter na een paar gefaseerde sollicitatiegesprekken zijn deze vacatures nog niet ingevuld. Eind dit jaar heeft Edsersheerd afscheid genomen van haar controller en heeft Edsersheerd een parttime huishoudelijke medewerker mogen verwelkomen. Deze huishoudelijke medewerker heeft naast haar werkzaamheden in de keuken ook haar focus op het ondersteunen van de cliënten bij hun huishoudelijke taken. Tot slot heeft Edsersheerd als erkend leerbedrijf drie stagiaires mogen begeleiden.

Scholing en subsidies

Ook afgelopen jaar is opnieuw geïnvesteerd in scholing. De nieuwe medewerkers zijn direct aan de slag gegaan met de BHV (Ploegleider), sociale hygiëne en HACCP. Een medewerker heeft de HBO-bachelor 'Management in de zorg' behaald, één medewerker heeft zijn MBO-diploma 'Persoonlijk Begeleider Specifieke Doelgroepen' behaald en één hebben haar opleidingsjaar met succes afgerond om door te stromen naar het vervolgjaar. Één medewerker heeft haar studie twee semester (in overleg) stilgelegd i.v.m. een samenloop van persoonlijke omstandigheden en noodzakelijke overname van taken van de projectmanager. Door het Coronavirus waren de opleidingstrajecten veel al online. Voor studerende medewerkers konden subsidies worden aangevraagd, gezien een groot tekort aan personeel in de zorg. De subsidies die zijn aangevraagd zijn 'SectorplanPlus Zorg & Welzijn', 'Stagefonds Zorg SBB' en 'Subsidieregeling praktijkleren'. De aanvragen zijn toegekend en het toegekende bedrag is inmiddels uitbetaald.

Social return on investment

De overheid heeft bepaald, dat bedrijven een bijdrage moeten leveren aan 'social return on investment' (SROI). Dat kan op verschillende manieren. Edsersheerd heeft hiervoor moeten aangeven hoeveel personeel in dienst is die vanuit een situatie van werkloosheid komen, of die via een BBL-traject bij Edsersheerd in dienst gekomen zijn. Beide situaties waren voor 2020 voor de Edsersheerd van toepassing. Zo zijn beide huishoudelijke medewerkers als herintreders in dienst en is er nog één BBL'er. Hiermee voldoet Edsersheerd in ruime mate aan de door de overheid gestelde eisen. Deze eis komt ieder jaar terug en elk kwartaal worden de inspanningen doorgegeven.

Beleid en procedures

Mede door het groeien van het team is kritisch gekeken naar het personeelsbeleid. Vanuit de werkgroepen en het verbeterde kwaliteitssysteem kwamen diverse onderwerpen, behoeften en ideeën op tafel en dit alles is getoetst aan de CAO Sociaal Werk en de Nederlandse wetgeving. Vervolgens zijn er nieuwe protocollen gemaakt, beleid gemaakt op het gebied van dienstregeling en uitbetaling en zijn de functioneringsgesprekken vernieuwd qua vormgeving en invulling. Ook het komende jaar wordt hierop verder uitgebreid. Ook is halverwege 2020 een AVV-besluit gelegd op de CAO Sociaal Werk, wat Edsersheerd verplicht om de CAO op alle punten na te leven. Hierom is Edsersheerd overgestapt naar een cyclusdienstregeling voor haar medewerkers en zijn de HRM-procedures aangepast en verscherpt.



Zorgbonus

Door het Coronavirus hebben de medewerkers extra inspanning moeten leveren, welke door de overheid erkend werd. Hierom heeft de overheid een zorgbonus voor medewerkers in de zorg beschikbaar gesteld, met bijbehorende criteria. Edsersheerd heeft voor een groot deel van haar medewerkers, zij die binnen de criteria vielen, aangevraagd, toegekend en uitgekeerd gekregen. De bonussen zijn inmiddels uitbetaald aan de desbetreffende medewerkers.

4.4 Algemene bedrijfsvoering

Afgelopen jaar is naast de zorgverlening ook de focus gelegd, mede middels de teambuilding activiteiten, op het verbeteren van het beleid en de implementatie daarvan in het kwaliteitssysteem, de zorgprocedures i.c.m. het Coronavirus, de (automatisering van) financiële processen, de implementering van de CAO Sociaal Werk, de dagbestedingslocatie in Sappemeer en het aankomend versterkingsprogramma onder de regie van het NCG.

Beleid en strategie

Het beleidsplan 2019-2021 is geactualiseerd voor 2020-2022. Bij de evaluatie van het jaarplan 2019 bleek dat niet alle doelen waren behaald, welke zijn opgenomen vanuit het verbeterregister naar het jaarplan 2020-2021. Het jaarplan 2020-2021 is vastgesteld en in werking gezet. Daarnaast is er ook tijdens de teambuildingsactiviteiten voorgesorteerd op de bedrijfsvoering na het versterkingsprogramma en de mogelijke uitbreidingsmogelijkheden en uitbreidingsbehoefte vanuit het tevredenheidsonderzoek van de cliënten.

Kwaliteitssysteem

Op 10 juli 2020 is een audit uitgevoerd op het kwaliteitssysteem van Edsersheerd. Bij deze audit zijn geen tekortkomingen geconstateerd. Edsersheerd werd gecompliceerd op haar verbetersysteem door middel van kwartaalverslagen naar een jaarverslag, wat tevens als organisatiebeoordeling dient. Wel is geconstateerd dat het inmiddels zaak is om door te groeien naar ISO, waarbij de normen van ISO 9001 worden gehanteerd. In de voorbereiding op de audit is hier al naar toe gewerkt en volgend jaar zal dan ook een audit worden aangevraagd voor de ISO 9001.

Productieverantwoording

Voor de gemeentes Groningen en Midden-Groningen is het verplicht om jaarlijks voor 1 april een goedkeurende controleverklaring aan te leveren inzake de verantwoorde WMO declaraties. Adbeco heeft voor de WMO declaraties van 2019 een goedgekeurde verklaring afgegeven. De gemeenten zijn akkoord met onze verantwoording en deze is dan ook goedgekeurd.

Ook de jaarrekening van 2019 moet zowel bij de gemeentes als op de website *jaarverantwoordingzorg* uiterlijk op 1 juni 2020 binnen zijn en dit is ook eind mei gebeurd. Tot slot is er ook een productieverantwoording voor de forensische zorg gemaakt. Gezien de omzet van Edsersheerd is lager is dan €125.000 in 2019, hoeft hier geen accountantsverklaring bij. Ook dit is voor 1 mei 2020 gedaan en ingeleverd bij justitie.



Risicomanagement

In 2020 zijn de volgende risico's onderkend:

- Rechtmatigheid: Edsersheerd heeft contracten met gemeenten en Dienst Justitiële Inrichtingen (DJI) voor de levering van zorg. De rechtmatigheid van de facturatie geschieft op basis van geldige indicaties, zorgplannen en gepaste zorg. Maandelijks wordt de gedeclareerde zorg gecontroleerd op diverse rechtmatigheidsaspecten en wordt elke kwartaal richting de Raad van Commissarissen gerapporteerd. Intern wordt actief gemonitord op de geldigheid van indicaties.
- Contractering: De contractering met gemeenten en DJI is complex en deze contractering krijgt vanuit de bedrijfsvoering veel aandacht. Edsersheerd werkt met een productenboek van elke desbetreffende partij en weet van elke gemeente en DJI welke specifieke afspraken zijn gemaakt en ziet toe op het naleven van deze contractuele afspraken.
- Personele bezetting: Voor Edsersheerd is kwalitatief goed personeel cruciaal om verantwoorde zorg te kunnen leveren. De vraag naar zorg is groot en Edsersheerd is door middel van een adequate personeelsplanning in staat om aan de behoefte te voldoen waarbij scholing van personeel veel aandacht krijgt.

Marketing

Afgelopen jaar is de website verder verbeterd en geüpdateet. Er is een professionele fotoshoot geweest voor de bedrijfsfolder en de website. Daarnaast zijn er het afgelopen jaar meerdere informatieavonden georganiseerd voor zowel de ontwikkelingen van de dagbestedingslocatie te Sappemeer als de ontwikkelingen van het versterkingsprogramma.

Versterkingsprogramma

In het kader van versterkingsmaatregelen Zorgvastgoed is Edsersheerd opgenomen in de planning van de Nationaal Coördinator Groningen (NCG). De uitvoering van de versterkingsmaatregelen is onder regie van de NCG en het organiseren van de tijdelijke huisvesting van de cliënten is in eigen beheer van Edsersheerd. Het is de bedoeling dat de uitvoering gefaseerd gaat plaatsvinden, zodat de cliënten intern kunnen verhuizen en niet naar een andere locatie hoeven. Nadat in 2019 al bleek dat de noodzaak van eerder voorziene maatregelen met 40% was verlaagd en daarmee ook de beschikbare gelden kwam het afgelopen jaar het bericht dat de aanbestedingsprocedure werd veranderd naar Europese richtlijnen. Dit zorgde wederom voor een grote vertraging voor de uitvoering.

Ten aanzien van de interne verhuizing en opvang van cliënten, waarbij als uitgangspunt is genomen zo weinig mogelijk externe opvang noodzakelijk te maken, is een berekening gemaakt en deze is in behandeling. De gemaakte begroting is door de accountants gecontroleerd en geaccoerdeerd, om de toekenning aannemelijk te maken, dat de begrote noodzakelijke maatregelen financieel goed zijn onderbouwd, om een goede interne verhuizing en een veilige opvang mogelijk te maken. Uitgangspunt was om per 1 juni 2020 te starten met de uitvoering van het versterkingsprogramma, deze startdatum is meerdere keren verschoven en de huidige startdatum is nu vastgelegd op 1 mei 2021.



Veiligheid en onderhoud

In het kader van veiligheid en veiligheidsbeleid is een ARBO-RIE uitgevoerd. Deze worden voorzien van concrete maatregelen die in het meerjarenplan 2020-2022 worden opgenomen.

Daarnaast is een organisatie-RIE uitgevoerd, op grond waarvan een deel van het beleid is vastgelegd in het huidige jaarplan en een ander deel opgenomen is in het beleidsplan 2020-2022.

Een inspectie van de brandweer m.b.t. veilig gebruik van het gebouw is uitgevoerd, waarbij er een verlenging van de gebruiksvergunning is afgegeven.

Het brandmeldsysteem is gecontroleerd en van een rapport voorzien. De uitkomsten hiervan worden op het gebied van het nemen van maatregelen meegenomen in het beleid voor 2020-2022. Overigens functioneert het brandmeldsysteem naar behoren en is het brandmeldsysteem in beheer bij onze leverancier. Op deze manier is de brandveiligheid van Edsersheerd geborgd door aantoonbare uitbesteding aan een gecertificeerd bedrijf. Alle elektrische apparatuur is gecontroleerd en gekeurd op veiligheid en ook de legionella controle wordt periodiek uitgevoerd. Vorig jaar was het advies om het inbraakalarm te vervangen gezien de vele storingen in de afgelopen twee jaar en dit is ook gebeurd. Tot slot is het wagenpark gekeurd en is het noodzakelijk onderhoud uitgevoerd.

Leveranciers

Ook dit jaar heeft Edsersheerd een leveranciersbeoordeling gedaan. Er staan een paar leveranciers onder evaluatie met de vraag of de samenwerking blijft bestaan of dat andere samenwerkingen een geschiktere optie is. Een belangrijke verandering was dat de verkoop en levering van levensmiddelen van de Hanos is overgegaan naar de lokale supermarkt. Dit was vele malen goedkoper en de leveringstijden waren flexibeler.



5. Dagbesteding in samenwerking met Stichting Spectra-Heerd

Edsersheerd werkt nauw samen met Stichting Spectra-Heerd voor de dagbesteding van de cliënten. Uit de risico inventarisatie en cliënttevredenheidsonderzoek is gebleken dat de mogelijkheden voor het aanbieden van dagbesteding die past bij de wensen van de cliënten, te beperkt is en een risico vormt voor het ontwikkelingsproces van de cliënten. In de achterliggende periode is vooral arbeidsmatige dagbesteding aangeboden, op en rond Edsersheerd en bij klanten op locatie voor zowel tuinonderhoud als aanleveren haardhout via de houtklovenij. Het doel van Spectra-Heerd is echter om ook in de nabije toekomst diverse creatieve dagbestedingsactiviteiten aan te bieden. De begeleiding van de deelnemers ligt bij de activiteitenbegeleiders, die gezamenlijk invulling geven aan de dagelijkse activiteiten. Het aantal deelnemers in de projecten is nu zodanig groot, dat er met veel moeite bezigheden voor hen moet worden gezocht. Dit is een onwenselijke situatie, temeer daar vanuit het sociaal team ook een beroep wordt gedaan op Edsersheerd om deelnemers op te nemen in de projecten. Vanuit het sociaal team van de gemeente Midden-Groningen worden met enige regelmaat potentiële klanten doorverwezen naar Edsersheerd voor hulp die wordt geboden in tuinonderhoud.

Dagbestedingslocatie

Door de ervaren noodzaak voor uitbreiding van de activiteiten op een andere locatie dan Edsersheerd is eind 2019 een uitbreidingslocatie in Sappemeer aangekocht, na uitvoerig bodemonderzoek en aanpassing kadastrale gegevens .

Het afgelopen jaar stond in het teken van het gebruiksklaar maken van de dagbestedingslocatie te Sappemeer. Zo is er hard gewerkt aan de aftimmering van de loods, de toekomstige kantine is voorzien van extra elektriciteitsvoorzieningen en zijn de geplande parkeerplaatsen voorzien van tegels. Daarnaast zijn verschillende landbouwmachines aangeschaft.

Afgelopen jaar stond qua dagbestedingsactiviteiten vooral in het teken van landbewerking. Zo zijn er dit jaar aardappels en meerdere soorten groenten en fruit geplant en geoogst.

Er is een meerjarenplan gemaakt om op de dagbestedingslocatie ook andersoortig dagbestedingsactiviteiten aan te kunnen bieden. Er is hierover overleg met de gemeente Midden-Groningen.

Naast de inrichting van de locatie is er ook een reorganisatie geweest van de samenwerking tussen Edsersheerd en Spectra-Heerd. De projectmanager van de dagbestedingslocatie heeft ondersteuning gekregen van de dagbestedingscoördinator. Hierdoor kan de projectmanager de focus leggen op het invullen en creëren van de dagbestedingsactiviteiten en de dagbestedingscoördinator heeft de focus op de begeleiding en taakverdeling van de deelnemers en dienstdoende activiteitenbegeleiders. Het bestuur van Spectra-Heerd bestaat momenteel uit drie bestuursleden en er zijn twee mogelijke nieuwe bestuursleden van Spectra-Heerd voorgesteld.



6. Partyschuur Edsersheerd

Partyschuur Edsersheerd is normaliter een horecagelegenheid voor gesloten feesten en partijen en een sociale voorziening voor Edsersheerd Beschermd Wonen en haar buurtomgeving/netwerk. Ter voorbereiding op het versterkingsprogramma van Edsersheerd Beschermd Wonen heeft Partyschuur Edsersheerd haar deuren per 1 februari 2020 gesloten voor feesten en partijen en is het pand heringericht om te dienen als tijdelijke huisvesting voor de cliënten van Edsersheerd Beschermd Wonen. Het versterkingsprogramma zou starten per 1 juni 2020 en er was een aanlooptijd nodig om de benodigde ruimtes gebruiksklaar te maken. Zo is de zaal verbouwd naar vijf slaapkamers, een woonkamer, een opslagruimte en een kantoor. De sanitaire voorzieningen zijn aangepast naar ook een (tijdelijke) douchegenenheid en zijn er plannen gemaakt om de keukens aan te passen naar een bruikbare keuken ten behoeve van de cliënten.

Ziekenboeg bij Coronabesmetting

Toen de pandemie van het Coronavirus uitbrak heeft Edsersheerd Beschermd Wonen plannen moeten opstellen hoe te handelen bij een uitbraak op locatie. Zodra bleek dat het versterkingsprogramma uitgesteld moest worden vanuit de NCG is toen besloten om een plan te schrijven om Partyschuur Edsersheerd bij een Coronabesmetting in te zetten als ziekenboeg. Hier is een protocol op gemaakt en het pand is ook voor deze doelstelling ingericht. Gelukkig is de ziekenboeg niet nodig geweest in 2020.

Project 'Samen eten'

Ondanks het sluiten van Partyschuur Edsersheerd t.b.v. het versterkingsprogramma werd alles op alles gezet om het project 'Samen Eten' door te laten gaan. Dit is gedaan in samenwerking met 'De Driesprong' in Slochteren. We konden de zalen van 'De Driesprong' huren om zo toch het 'Samen Eten' te blijven doorzetten. Helaas werd de lockdown i.v.m. het Coronavirus ingevoerd en kon ook het 'Samen Eten' geen doorgang meer vinden. Er is nog steeds contact met de deelnemers en zodra de horeca weer open mag, zal het project ook weer starten.



Corporate Governance



Jaarverslag Raad van Commissarissen

In 2020 heeft de RvC het bestuur zowel collectief als individueel met raad en daad terzijde gestaan. De samenstelling van de RvC is in 2020 ongewijzigd gebleven. De RvC bestaat uit de volgende leden: de heren L.S. Slinkman (voorzitter), F.G. Derkx (vicevoorzitter), R.B. Swierstra, en G. Duerink.

In 2020 is door de RvC inzake de aan de orde zijnde onderwerpen steeds in gezamenlijkheid met de directie of bestuurder overleg geweest en formeel vergaderd. In totaal heeft de RvC viermaal formeel met het bestuur vergaderd. Daarnaast hebben met afzonderlijke leden in het kader van de klankbordfunctie van de RvC besprekingen plaatsgevonden. Voorts is er in januari 2020 door het bestuur en medewerkers van Edsersheerd een jaarpresentatie gegeven. De RvC heeft vastgesteld dat de informatievoorziening vanuit het bestuur alle relevante onderwerpen bevat en zorgvuldig is opgesteld.

De RvC heeft onder andere kennis kunnen nemen van de financiën, de klanttevredenheid, interne en externe actualiteiten, incidenten en de stand van zaken ten aanzien van zorginkoop en realisatie. Bijzondere aandacht van de RvC heeft de groei van de onderneming gehad. Het bestuur heeft de RvC hier uitgebreid geïnformeerd en met regelmaat om advies gevraagd. De accountant is hierin betrokken. Ook is er veel aandacht geweest voor het lopende versterkingsprogramma van de NCG en de impact van het Covid-virus.

Voornoemde informatie heeft ertoe bijgedragen dat de RvC in 2020 voldoende is geïnformeerd over de begroting en de prognoses voor de komende jaren in samenhang met de doelstellingen van de vennootschap. De RvC zal naast haar algemene taken in 2021 aandacht besteden aan het behalen van de gepresenteerde doelstellingen, waarbij de verdere ontwikkelingen rondom het versterkingsprogramma, de werkdruk en belastbaarheid van de medewerkers en de verdere invloed van het Covid-virus in ieder geval een punt van aandacht zijn.

Voor wat betreft het eigen functioneren heeft de RvC in 2020 de nodige belemmeringen ondervonden ten gevolge van het Covid-virus. Een deel van de vergaderingen hebben noodgedwongen online plaatsgevonden. De RvC zal in 2021 een intervisietraject in gang zetten.



Financieel verslag

	INHOUDSOPGAVE	Pagina
7.1 Jaarrekening 2020		
7.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	24	
7.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	25	
7.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	26	
7.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	27	
7.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	35	
7.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	40	
7.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	41	
7.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	42	
7.1.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2020	47	
7.1.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	48	
7.1.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	49	
7.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	50	
7.1.13 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	54	
7.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	55	
7.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	56	
7.1.16 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	57	
7.1.17 Vaststelling en goedkeuring	59	
7.2 Overige gegevens		
7.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	62	
7.2.2 Nevenvestigingen	62	
7.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	62	
7.3 Bijlagen		
7.3.1 Bijlage Corona-compensatie 2020	65	

7.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

7.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

**7.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	909.477	923.696
Totaal vaste activa		<u>909.477</u>	<u>923.696</u>
Vlottende activa			
Voorraden	2	1.500	1.500
Debiteuren en overige vorderingen	3	225.156	85.220
Liquide middelen	4	10.834	27.880
Totaal vlottende activa		<u>237.490</u>	<u>114.600</u>
Totaal activa		<u><u>1.146.967</u></u>	<u><u>1.038.296</u></u>
 PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	1.000	1.000
Agioreserve		234.000	234.000
Algemene en overige reserves		<u>216.425</u>	<u>133.953</u>
Totaal groepsvermogen		<u>451.425</u>	<u>368.953</u>
Voorzieningen	6	44.731	50.366
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	413.096	442.397
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	<u>237.715</u>	<u>176.580</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>237.715</u>	<u>176.580</u>
Totaal passiva		<u><u>1.146.967</u></u>	<u><u>1.038.296</u></u>

7.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	943.701	812.101
Subsidies	11	37	14.097
Overige bedrijfsopbrengsten	12	55.620	70.075
Som der bedrijfsopbrengsten		999.358	896.273
BEDRIJFSLASTEN:			
Personalekosten	13	541.163	500.170
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	12.024	10.717
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	15	1.145	-750
Overige bedrijfskosten	16	326.200	306.373
Som der bedrijfslasten		880.532	816.510
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	17	-27.646	-17.763
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		91.180	62.000
Belastingen	18	8.708	8.882
RESULTAAT NA BELASTINGEN		82.472	53.118
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		82.472	53.118
		82.472	53.118

7.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		118.826	79.763
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	14	12.024	10.717
- mutaties voorzieningen	6	-5.635	724
- dividenduitkering	5	0	-17.800
		6.389	-6.359
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	-139.936	-15.420
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	64.080	35.971
		-75.856	20.551
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		49.359	93.955
Interest last	17	-27.646	-17.760
Betaalde winstbelasting	18	-8.708	-8.882
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		13.005	67.313
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	-5.950	-208.681
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	8.145	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.195	-208.681
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	7	0	205.300
Aflissing langlopende schulden	7	-29.301	-72.818
Mutatie kortlopend bankkrediet	8	-2.945	13.066
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-32.246	145.548
Mutatie geldmiddelen		<u>-17.046</u>	<u>4.180</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	27.880	23.700
Stand geldmiddelen per 31 december	4	10.834	27.880
Mutatie geldmiddelen		-17.046	4.180

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Helmens Holding BV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Slochteren, op het adres Hoofdweg 117, en is geregistreerd onder KvK-nummer 66128145.

De belangrijkste activiteiten zijn beschermd wonen en ambulante begeleiding.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling aangezien sprake is van een dekkende liquiditeitsprognose 2021 en voldoende reserves om tegenvalters op te vangen.

Oordelen en schattingen

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

Het management heeft een schatting gemaakt van de verdeling van de subsidie voor de exploitatiekosten vanuit het verstevigingsprogramma over 2020, 2021 en 2022.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Helmens Holding BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Edsersheerd BV te Slochteren is 100% eigendom van Helmens Holding BV. In Edsersheerd BV is de vergunning van de WTZi opgenomen. Stichting Spectraheerd te Slochteren is vanwege te verwaarlozen betekenis niet geconsolideerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Helmens Holding BV.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

De zorginstelling Edsersheerd maakt deel uit van een groep, waarvan Helmens Holding BV aan het hoofd staat. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van artikel 2:389 BW is onderstaand opgenomen.

De volgende partijen zijn verbonden met Helmens Holding:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel gepl. kapitaal
Edsersheerd BV	Slochteren	100%

Tevens krijgen cliënten van Edsersheerd BV de mogelijkheid om werk te verrichten bij Stichting Spectraheerd. De opbrengsten van deze activiteiten worden gesaldeerd met de kosten en het geringe tekorten wat ontstaat wordt door Edsersheerd aangevuld. De andere transacties met verbonden partijen vinden tegen marktconforme voorwaarden plaats.

7.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

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

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

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van lineaire afschrijving. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. Gezien de verwachte lange levensduur van de bedrijfsgebouwen wordt hierop niet afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-10%.
- Machines en installaties : 10-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Panden in exploitatie

Het bedrijfspand in Slochteren heeft de status van een monument. Het pand wordt daarom gewaardeerd tegen economische waarde. De marktwaarde 2020 is bepaald een door een taxatie uit 2017. Deze taxatie is uitgevoerd door een deskundig extern taxateur die is ingeschreven bij het NVRT.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde 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 nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,0%.

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.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgestelde lijfrente / stamrechtverplichting

De voorziening voor uitgestelde lijfrente/stamrechtverplichting betreft een recht op een toekomstige van het leven afhankelijke reeks uitkeringen, waarvan de grootte (nog) niet bekend is. De verplichting is gewaardeerd naar het tegen de actuele marktrente contant gemaakte (doel) kapitaal dat op het moment van het ingaan van de lijfrentetermijnen aanwezig moet zijn. De lijfrente/stamrechtverplichting is overeengekomen ten gunste van de heer H.J. Helmens.

Latente belastingen

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met een belastingtarief van 15%.

Schulden

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

7.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onder opbrengsten Wmo, WIz en forensische zorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wmo, WIz en FZ-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Pensioenen

Edsersheerd BV 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 Edsersheerd BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Edsersheerd BV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan dat eind 2027 de dekkingsgraad weer op het vereist niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke herstelperiode van 10 jaar en voorziet daardoor geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Edsersheerd BV 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. Edsersheerd BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

De werkelijk betaalde rente bedraagt in 2020 €16.007 en in 2019 €13.900.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Helmens Holding BV de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevuld zoals hiervoor opgenomen.

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

7.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

7.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Het oordeel over de juistheid en volledigheid van de WNT verantwoording wordt in een aparte controleopdracht gecontroleerd. Voor zover thans bekend zitten er in de WNT verantwoording geen afwijkingen van materieel belang.

7.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	885.196	888.028
Machines en installaties	4.647	5.850
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	19.634	29.818
Totaal materiële vaste activa	909.477	923.696

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

	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	923.696	725.731
Bij: investeringen	5.950	208.682
Af: afschrijvingen	12.024	10.717
Af: desinvesteringen	8.145	0
Boekwaarde per 31 december	909.477	923.696

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 7.1.7.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Voedingsmiddelen	1.500	1.500
Totaal voorraden	1.500	1.500

Toelichting:

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de kortlopende schulden en langlopende schulden aan banken. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 7.1.7.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Vorderingen op debiteuren	45.057	57.504
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	15.394	0
Vooruitbetaalde bedragen	750	2.190
Vordering NCG inzake verstevigingsprogramma	122.128	0
Nog te ontvangen bedragen	6.000	9.839
Nog te factureren omzet	35.827	15.687
Totaal debiteuren en overige vorderingen	225.156	85.220

Toelichting:

Op de kortlopende vorderingen is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 7.1.7.

Edsersheerd heeft met het NCG een vaststellingsovereenkomst gesloten voor de tegemoetkoming van kosten tijdelijke huisvestingskosten en andere exploitatiekosten die Edsersheerd maakt als het gevolg van het verstevigingsprogramma.

7.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Bankrekeningen	5.416	26.627
Kassen	5.418	1.253
Totaal liquide middelen	<u>10.834</u>	<u>27.880</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

7.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****5. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Agioreserve	234.000	234.000
Algemene en overige reserves	216.425	133.953
Totaal groepsvermogen	451.425	368.953

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	1.000	0	0	1.000

Agioreserve

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Agioreserve	234.000	0	0	234.000

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Uit voorstel resultaatbestemming	133.953	82.472	0	216.425

Totaal algemene en overige reserves

133.953	82.472	0	216.425
----------------	---------------	----------	----------------

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	1.000	0	0	1.000

Agioreserve

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Agioreserve	234.000	0	0	234.000

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Uit voorstel resultaatbestemming	98.630	53.118	-17.795	133.953
Totaal algemene en overige reserves	98.630	53.118	-17.795	133.953

7.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****6. Voorzieningen**

	Saldo per		Dotatie		Onttrekking		Vrijval		Saldo per	
	1-jan-20	€	€	€	€	€	€	€	31-dec-20	€
Het verloop is als volgt weer te geven:										
- uitgestelde stamrechtverplichting	24.846		745	0	0				25.591	
- latente belastingverplichting	25.520		0	6.380	0				19.140	
Totaal voorzieningen	50.366	745	6.380	0	0				44.731	

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

31-dec-20

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	44.731
hiervan > 5 jaar	44.731

Toelichting per categorie voorziening:

De uitgestelde stamrechtverplichting betreft een stamrecht ten gunste van de heer H.J. Helmens.
De latente belastingverplichting heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar een belastingtarief van 15%.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	390.654	404.358
Overige langlopende schulden	22.442	38.039
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	413.096	442.397

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	447.037	276.089
Bij: nieuwe leningen	0	205.300
Af: aflossingen	22.038	34.352
Stand per 31 december	424.999	447.037
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	34.345	42.679
Stand langlopende schulden per 31 december	390.654	404.358

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	34.345	42.679
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	390.654	404.358
hiervan > 5 jaar	282.772	294.976

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Als gevolg van Covid-19 is de aflossing een half jaar is opgeschort en daarom is de looptijd van de leningen een half jaar langer.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht hypotheek van € 775.000 op het onroerende goed aan de Stichtinglaan 2 in Slochteren;
- pandrecht hypotheek van € 200.000 op het onroerende goed aan de Borgercompagniestraat 102A in Sappemeer;
- op alle huidige en toekomstige inventaris en voorraden van Edsersheerd BV;
- op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen.

De overige langlopende schuld bestreft een lening van Harold Helmens Holding BV. Voor deze lening is geen zekerheid verstrekt.

ADBECO

ACCOUNTANT • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMEKT

DATUM: 5-5-2021 PARAF: 

7.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****8. Overige kortlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	21.772	24.717
Crediteuren	12.850	18.958
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	34.345	42.679
Loonheffing	94.272	27.095
Omzetbelasting	0	419
Schulden terzake pensioenen	1.277	4.924
Vennootschapsbelasting	7.096	752
Dividendbelasting	0	2.670
Accountantskosten	15.864	10.500
Overige schulden	7.293	267
Teveel betaalde huur en eetgeld	3.480	0
Vooruitbetaalde huur en eetgeld	2.135	2.317
Nog te betalen salarispenningen	0	298
Vakantiegeld	15.462	14.456
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	18.269	23.068
Tegenrekening bank	0	260
Borg	3.600	3.200
 Totaal overige kortlopende schulden	237.715	176.580

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2020 EUR 25.000.

De groep heeft als gevolg van Covid-19 een betalingsregeling gesloten met de belastingen waarin de loonbelasting over de periode maart 2020 tot en met mei 2020 ter hoogte van EUR 40.833 mag betalen voor 1 juli 2021.

Algemeen**9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen****Toelichting:****Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

Risicobeheersing**Algemeen:**

Helmens Holding BV bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opeenvolgende liquiditeitbegrotingen- en prognoses. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van *Helmens Holding* BV te kunnen voldoen en tevens dat er voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft. *Helmens Holding* BV ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld.

Risicomagement:

Helmens Holding BV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten om markt-, rente-, krediet- en liquiditeitsrisico zoveel mogelijk te beheersen. Het beleid van *Helmens Holding* BV is om deze instrumenten alleen te gebruiken voor het afdekken van risico's en niet om te speculeren.

Marktrisico: Met ingang van 2018 maakt *Helmens Holding* B.V. meer gebruik van WLZ en WMO middelen en het risico ten aanzien van deze omzet betreft de mogelijkheid dat zorgkantoor en gemeenten materiële controles uitvoeren waardoor de omzet achteraf gecorrigeerd moet worden. Op dit moment is geen sprake van lopende materiële controles.

Rente risico: Het beleid van *Helmens Holding* BV is om haar financieringen grotendeels aan te trekken met vastrentende leningen en loopt derhalve een renterisico die naar de omvang van *Helmens Holding* beperkt is.

Kredietrisico: *Helmens Holding* BV loopt een laag risico over de uitsluitende vorderingen op het zorgkantoor en Justitie.

Liquiditeitsrisico: *Helmens Holding* BV heeft ultimo 2019 geen derivaten en loopt hierop derhalve geen risico's.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Fiscale eenheid**

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

7.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	888.682	6.050	103.571	0	0	998.303
- cumulatieve afschrijvingen	654	200	73.753	0	0	74.607
Boekwaarde per 1 januari 2020	888.028	5.850	29.818	0	0	923.696
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	5.950	0	0	5.950
- afschrijvingen	2.832	1.203	7.989	0	0	12.024
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	45.100	0	0	45.100
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	36.955	0	0	36.955
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.832	-1.203	-10.184	0	0	-14.219
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	888.682	6.050	64.421	0	0	959.153
- cumulatieve afschrijvingen	3.486	1.403	44.787	0	0	49.676
Boekwaarde per 31 december 2020	885.196	4.647	19.634	0	0	909.477
Afschrijvingspercentage	0-10%	20,0%	10-20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE**7.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020**

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-singswijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-jun-08	425.000	25	Hypotheek	3,40%	227.350	0	8.400	218.950	134.950	12	Lineair	16.800	Onroerend Goed
Rabobank	28-nov-14	100.000	6	Lening	3,35%	15.271	0	8.334	6.937	0	1	Lineair	6.937	Onroerend Goed
Rabobank	15-nov-19	114.180	10	Hypotheek	3,50%	114.180	0	0	114.180	114.180	9	Bullet	0	Onroerend Goed
Rabobank	15-nov-19	76.120	10	Hypotheek	3,40%	75.486	0	3.804	71.682	33.642	9	Lineair	7.608	Onroerend Goed
Rabobank	15-nov-19	15.000	5	Hypotheek	3,40%	14.750	0	1.500	13.250	0	4	Lineair	3.000	Onroerend Goed
Totaal						447.037	0	22.038	424.999	282.772			34.345	

7.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Opbrengsten Wlz	158.927	184.785
Opbrengsten Wmo	618.734	562.879
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (forensische zorg; exclusief subsidies)	76.360	64.437
Overige zorgprestaties	1.680	0
Subsidie vanuit verstevigingsprogramma	70.000	0
Huuropbrengsten	18.000	0
Totaal	943.701	812.101

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	2.400
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	37	11.697
Totaal	37	14.097

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Overige opbrengsten:		
Opbrengst kamerverhuur	26.285	28.415
Opbrengst eten etc.	23.483	25.789
Opbrengst horeca	5.852	15.871
Totaal	55.620	70.075

7.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personelekosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	429.689	355.232
Sociale lasten	81.969	70.559
Pensioenpremies	31.880	28.495
Andere personeelskosten:		
Scholingskosten	1.960	7.808
Overige personeelskosten	11.762	18.956
Subtotaal	<u>557.260</u>	<u>481.050</u>
Personnel niet in loondienst	2.718	19.120
Subsidie vanuit verstevigingsprogramma	-18.815	0
Totaal personeelskosten	<u>541.163</u>	<u>500.170</u>

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

Wmo/Wlz/FZ	9,6	9,0
Directie	0,4	0,4

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	<u>10,0</u>	<u>9,4</u>
--	-------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

	0	0
--	---	---

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	12.024	10.717

Totaal afschrijvingen

<u>12.024</u>	<u>10.717</u>
---------------	---------------

15. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	1.145	-750

Totaal

<u>1.145</u>	<u>-750</u>
--------------	-------------

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	47.427	58.499
Algemene kosten	150.583	112.369
Algemene kosten - subsidie vanuit verstevigingsprogramma	-4.522	0
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	101.475	70.906
Onderhoud en energiekosten	60.028	64.599
Onderhoud en energiekosten - subsidie vanuit verstevigingsprogramma	-28.791	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>326.200</u>	<u>306.373</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Rentelasten	-18.409	-17.039
Overige financiële lasten	-9.237	-724
Totaal financiële baten en lasten	<u>-27.646</u>	<u>-17.763</u>

7.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Vennootschapsbelasting	15.088	8.882
Mutatie voorziening latente belastingen	-6.380	0
Totaal	<u><u>8.708</u></u>	<u><u>8.882</u></u>

19. Honoraria accountant

	2020 €	2019 €
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	7.139	6.050
2 Overige beoordelingswerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	5.748	4.840
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-beoordelingsdiensten	16.954	2.412
Totaal honoraria accountant	<u><u>29.841</u></u>	<u><u>13.302</u></u>

Toelichting:

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

20. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

7.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Edsersheerd BV

De WNT is van toepassing op Edsersheerd BV. Het voor Edsersheerd BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000, klasse 1 Zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	H.J. Helmens
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 25.920
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 25.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
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.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	H.J. Helmens
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 25.920
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 25.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 42.800
Bezoldiging	

7.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

2 Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	L. Slinkman	R. Swierstra
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31-12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.110	€ 5.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.650	€ 11.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 5.110	€ 5.500
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	L. Slinkman	R. Swierstra
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31-12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 4.831	€ 4.027
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.050	€ 10.700
bedragen x € 1	G. Duerink	F. Derkx
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 4.777	€ 4.484
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.100	€ 11.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.777	€ 4.484
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	G. Duerink	F. Derkx
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 4.035	€ 4.407
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.700	€ 10.700

7.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	895.298	893.878
Financiële vaste activa	2	183.967	136.152
Totaal vaste activa		1.079.265	1.030.030
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	15.394	0
Totaal vlottende activa		15.394	0
Totaal activa		1.094.659	1.030.030
 PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		1.000	1.000
Agioreserve		234.000	234.000
Algemene en overige reserves		216.425	133.953
Totaal eigen vermogen		451.425	368.953
Voorzieningen	5	44.731	50.366
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6	413.096	442.397
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	185.407	168.314
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		185.407	168.314
Totaal passiva		1.094.659	1.030.030

7.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	9	102.000	72.000
Som der bedrijfsopbrengsten		102.000	72.000
BEDRIJFSLASTEN:			
Personalekosten	10	25.920	25.920
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	4.530	854
Overige bedrijfslasten	12	10.606	9.086
Som der bedrijfslasten		41.056	35.860
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	13	-27.072	-16.413
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		33.872	19.727
Belastingen	14	-791	952
RESULTAAT NA BELASTINGEN		34.663	18.775
Resultaat deelneming	15	47.811	34.343
RESULTAAT		82.474	53.118
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		82.474	53.118
		82.474	53.118

7.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

7.1.11.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

7.1.11.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

Belastingen

De instelling is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat de instelling als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen de instelling en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

7.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	885.196	888.028
Machines en installaties	4.647	5.850
Vervoermiddelen	5.455	0
Totaal materiële vaste activa	<u>895.298</u>	<u>893.878</u>

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

	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	893.878	700.000
Bij: investeringen	5.950	194.732
Af: afschrijvingen	4.530	854
Boekwaarde per 31 december	<u>895.298</u>	<u>893.878</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.13.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 7.1.15.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	183.967	136.152
Totaal financiële vaste activa	<u>183.967</u>	<u>136.152</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	136.152	101.809
Resultaat deelnemingen	47.815	34.343
Boekwaarde per 31 december	<u>183.967</u>	<u>136.152</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.15.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Edsersheerd BV	Zorginstelling	1.000	100%	183.967	47.815

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	15.394	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>15.394</u>	<u>0</u>

7.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****5. Voorzieningen**

	Saldo per	Dotatie		Onttrekking		Vrijval	Saldo per
	1-jan-20	€	€	€	€	31-dec-20	€
Het verloop is als volgt weer te geven:							
- uitgestelde stamrechtverplichting	24.846		745	0	0	25.591	
- latente belastingverplichting	25.520		0	6.380	0	19.140	
Totaal voorzieningen	50.366	745	6.380	0	44.731		

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

31-dec-20

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	44.731
hiervan > 5 jaar	44.731

Toelichting per categorie voorziening:

De uitgestelde stamrechtverplichting betreft een stamrecht ten gunste van de heer H.J. Helmens.
 De latente belastingverplichting heeft betrekking op de tijdelijke verschillen tussen de waardering in de jaarrekening en de fiscale waardering van activa en passiva. De voorziening is berekend naar een belastingtarief van 15%.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	390.654	404.358
Overige langlopende schulden	22.442	38.039
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	413.096	442.397

Het verloop is als volgt weer te geven:	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	447.037	276.089
Bij: nieuwe leningen	0	205.300
Af: aflossingen	22.038	34.352
Stand per 31 december	424.999	447.037
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	34.345	42.679
Stand langlopende schulden per 31 december	390.654	404.358

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	34.345	42.679
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	390.654	404.358
hiervan > 5 jaar	282.772	294.976

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank IJuiden als volgt:
 • pandrecht hypotheek van € 775.000 op het onroerende goed aan de Stichtinglaan 2 in Slochteren;
 • pandrecht hypotheek van € 200.000 op het onroerende goed aan de Borgercompagniestraat 102A in Sappemeer;
 • op alle huidige en toekomstige inventaris en voorraden;
 • op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen.

7.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Schulden aan kredietinstellingen	21.772	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	34.345	42.679
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.858	850
Vennootschapsbelasting	7.096	752
Overige belastingen	0	2.670
Schulden aan groepsmaatschappijen	117.716	118.743
Vakantiegeld	1.120	1.120
Overige schulden	1.500	1.500
Totaal overige kortlopende schulden	<u>185.407</u>	<u>168.314</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2020 EUR 25.000 (2019: EUR 25.000).

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

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Edsersheerd BV en is uit dien hoofdelyk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

7.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZIJD MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Vervoer-Middelen €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	888.682	6.050	0	0	0	894.732
- cumulatieve afschrijvingen	654	200	0	0	0	854
Boekwaarde per 1 januari 2020	888.028	5.850	0	0	0	893.878
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	5.950	0	0	5.950
- afschrijvingen	2.832	1.203	495	0	0	4.530
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.832	-1.203	5.455	0	0	1.420
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	888.682	6.050	5.950	0	0	900.682
- cumulatieve afschrijvingen	3.486	1.403	495	0	0	5.384
Boekwaarde per 31 december 2020	885.196	4.647	5.455	0	0	895.298
Afschrijvingspercentage	0-10%	20,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

7.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	136.152	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	47.815	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	183.967	0	0	0	0	0	0	0	0
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BIJLAGE**7.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)**

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-singswijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	1-jun-08	425.000	25	Hypotheek	3,40%	227.350	0	8.400	218.950	134.950	12	Lineair	16.800	Onroerend Goed
Rabobank	28-nov-14	100.000	6	Lening	3,35%	15.271	0	8.334	6.937	0	1	Lineair	6.937	Onroerend Goed
Rabobank	15-nov-19	114.180	10	Hypotheek	3,50%	114.180	0	0	114.180	114.180	9	Bullet	0	Onroerend Goed
Rabobank	15-nov-19	76.120	10	Hypotheek	3,40%	75.486	0	3.804	71.682	33.642	9	Lineair	7.608	Onroerend Goed
Rabobank	15-nov-19	15.000	5	Hypotheek	3,40%	14.750	0	1.500	13.250	0	4	Lineair	3.000	Onroerend Goed
Totaal						447.037	0	22.038	424.999	282.772			34.345	

7.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegeleid en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Overige opbrengsten:		
Huuropbrengsten	60.000	36.000
Managementvergoeding	42.000	36.000
Totaal	<u><u>102.000</u></u>	<u><u>72.000</u></u>

LASTEN

10. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	25.920	25.920
Totaal personeelskosten	<u><u>25.920</u></u>	<u><u>25.920</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Directie	0,4	0,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>0,4</u></u>	<u><u>0,4</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.530	854
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.530</u></u>	<u><u>854</u></u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Algemene kosten	10.606	9.086
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10.606</u></u>	<u><u>9.086</u></u>

7.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Rentelasten	-16.612	-14.642
Rentelasten groepsmaatschappijen	-9.708	-1.047
Overige financiële lasten	-752	-724
Totaal financiële baten en lasten	-27.072	-16.413

14. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Vennootschapsbelasting	5.589	952
Mutatie voorziening latente belastingen	-6.380	0
Totaal	-791	952

15. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
Aandeel resultaat Edsersheerd BV	47.811	34.343
Totaal	47.811	34.343

7.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Helmens Holding BV heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 5 mei 2021.

De raad van commissarissen van Edsersheerd BV heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 5 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
L.S. Stinkman 5-5-2021

W.G.
F.G. Derkx 5-5-2021

W.G.
H.J. Helmens 5-5-2021

W.G.
R.B. Swierstra 5-5-2021

W.G.
G. Duerink 5-5-2021

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

7.2.2 Nevenvestigingen

Helmens Holding BV heeft geen nevenvestigingen.

7.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BULAGE CORONA-COMPENSATIE 2020
Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder	Edsersheerd BV Slochteren 66134692																																																																																																																																																																
Considérans																																																																																																																																																																	
<p>In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarekening 2020 voorziet in de behoeften van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.</p>																																																																																																																																																																	
Bestuursreflectie																																																																																																																																																																	
<p>In het tweede kwartaal van 2020 kwam de eerste lock-down ten gevolge van Covid-19. Er was een heel pakket aan maatregelen nodig om verantwoorde zorg te kunnen blijven garanderen. Begeleidingspersoneel was meer op de werkplek om te informeren, cliënten te stabiliseren en te faciliteren in het verkrijgen van levensbehoeften. Onder de cliënten heerste angst en depressiviteit en op de werkplek er zijn was eerste vereiste. Daarnaast werden quarantaine ruimtes en een ziekenboeg gerealiseerd om bij een mogelijke uitbraak de ziekte en gezonde cliënten afzonderlijk zorg te kunnen blijven bieden. Verder werden allemaal Corona gerelateerde protocollen en werkmethoden opgesteld om verantwoorde zorg op een voldoende veilige manier voor cliënten en begeleiding te borgen. Om alle middelen en faciliteiten te realiseren werd voor de liquiditeit gebruik gemaakt van de mogelijkheden van het opschorten van de hypothecaire verplichtingen en de te betalen loonbelastingen. De extra inzet en uitgaven voor middelen en faciliteiten konden worden gedeclareerd bij de Gemeente. De vertuizing van de maatregelen gedurende de zomermaanden bracht wat ontspanning bij de cliënten, maar de tweede lock-down eind 2020 bracht echter diepere depressie ten gevolge van weer beperkende vrijheden bij korter wordende dagen. Er werd een groot beroep gedaan op de motivatie, geduld en flexibiliteit van het personeel, en de aangevraagde en ontvangen zorgbonussen zijn een verdienbare blijk van erkennung voor de geboden inzet. Want met deze inzet en alle getroffen maatregelen is het resultaat wel zodanig dat er op de Edsersheerd gelukkig geen besmetting van het Coronavirus heeft plaatsgevonden. We hopen dat dit zo blijft, want het virus is nog niet verdwenen en is nog steeds een risico. Begeleiding blijft waakzaam en toezien op de maatregelen en veiligheid. Het normale leven van voor de Corona is ook in 2021 nog niet hersteld, maar zal met de vaccinatie steeds verder binnen bereik komen.</p>																																																																																																																																																																	
Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020																																																																																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Wiz</th> <th>Zvw</th> <th>Wmo</th> <th>Jw</th> <th>Fz</th> <th>Overig</th> <th>Totaal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Continuiteitsbijdrage/omzetduurtaart corona-compensatie</td> <td></td> <td></td> <td>€ 4.906</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>€ 4.906</td> </tr> <tr> <td>Compensatie personele meerkosten corona</td> <td></td> <td></td> <td>€ 308</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>€ 308</td> </tr> <tr> <td>Compensatie materiële meerkosten corona</td> <td></td> <td></td> <td>€ 4.581</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>€ 4.581</td> </tr> <tr> <td>Corona-compensatie uit hoofde van NOW*</td> <td></td> <td></td> <td>€ 5.855</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>€ 5.855</td> </tr> <tr> <td>Overige corona-compensatie</td> <td></td> <td></td> <td>€</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>€</td> </tr> <tr> <td>Totaal/toegekende corona-compensatie</td> <td>€ -</td> <td>€ -</td> <td>€ 15.650</td> <td>€ -</td> <td>€ -</td> <td>€ -</td> <td>€ 15.650</td> </tr> <tr> <td>AF: nog niet in de jaarekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>€ -</td> </tr> <tr> <td>Totaal in de jaarekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</td> <td>€ -</td> <td>€ -</td> <td>€ 15.650</td> <td>€ -</td> <td>€ -</td> <td>€ -</td> <td>€ 15.650</td> </tr> <tr> <td>Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- jaarekening 2020</td> <td>€ 158.927</td> <td></td> <td>€ 618.734</td> <td>€ 76.360</td> <td>€ 145.337</td> <td>€ 999.358</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- begroting 2020</td> <td>€ 180.836</td> <td></td> <td>€ 550.851</td> <td>€ 63.060</td> <td>€ 82.373</td> <td>€ 877.120</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- jaarekening 2019</td> <td>€ 184.785</td> <td></td> <td>€ 562.879</td> <td>€ 64.437</td> <td>€ 84.172</td> <td>€ 896.273</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</td> <td>0,00%</td> <td></td> <td>2,53%</td> <td></td> <td>0,00%</td> <td>0,00%</td> <td>1,57%</td> </tr> <tr> <td colspan="8">'Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorasector n.v.t.</td> </tr> <tr> <td colspan="8">**Toelichting bij niet in de jaarekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020 n.v.t.</td> </tr> <tr> <td colspan="8">Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020</td> </tr> <tr> <td colspan="8"> <p>Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>jaarrekening 2020</th> <th>begroting 2020</th> <th>jaarrekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultaat boekjaar</td> <td>€ 82.472</td> <td>€ 26.768</td> <td>€ 53.118</td> </tr> <tr> <td>Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)</td> <td>8,25%</td> <td>3,05%</td> <td>5,93%</td> </tr> <tr> <td>Mutatie resultaatratio (jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019)</td> <td>n.v.t.</td> <td>5,20%</td> <td>2,33%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verloop resultaat(ratio)</p> <p>Resultaat boekjaar Resultaatratio (resultaat boekjaar / opbrengsten 2020)</p> </td> </tr> </tbody></table>			Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal	Continuiteitsbijdrage/omzetduurtaart corona-compensatie			€ 4.906				€ 4.906	Compensatie personele meerkosten corona			€ 308				€ 308	Compensatie materiële meerkosten corona			€ 4.581				€ 4.581	Corona-compensatie uit hoofde van NOW*			€ 5.855				€ 5.855	Overige corona-compensatie			€				€	Totaal/toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ 15.650	€ -	€ -	€ -	€ 15.650	AF: nog niet in de jaarekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -	Totaal in de jaarekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ 15.650	€ -	€ -	€ -	€ 15.650	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:								- jaarekening 2020	€ 158.927		€ 618.734	€ 76.360	€ 145.337	€ 999.358		- begroting 2020	€ 180.836		€ 550.851	€ 63.060	€ 82.373	€ 877.120		- jaarekening 2019	€ 184.785		€ 562.879	€ 64.437	€ 84.172	€ 896.273		Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	0,00%		2,53%		0,00%	0,00%	1,57%	'Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorasector n.v.t.								**Toelichting bij niet in de jaarekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020 n.v.t.								Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020								<p>Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>jaarrekening 2020</th> <th>begroting 2020</th> <th>jaarrekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultaat boekjaar</td> <td>€ 82.472</td> <td>€ 26.768</td> <td>€ 53.118</td> </tr> <tr> <td>Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)</td> <td>8,25%</td> <td>3,05%</td> <td>5,93%</td> </tr> <tr> <td>Mutatie resultaatratio (jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019)</td> <td>n.v.t.</td> <td>5,20%</td> <td>2,33%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verloop resultaat(ratio)</p> <p>Resultaat boekjaar Resultaatratio (resultaat boekjaar / opbrengsten 2020)</p>									jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019	Resultaat boekjaar	€ 82.472	€ 26.768	€ 53.118	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	8,25%	3,05%	5,93%	Mutatie resultaatratio (jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019)	n.v.t.	5,20%	2,33%
	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal																																																																																																																																																										
Continuiteitsbijdrage/omzetduurtaart corona-compensatie			€ 4.906				€ 4.906																																																																																																																																																										
Compensatie personele meerkosten corona			€ 308				€ 308																																																																																																																																																										
Compensatie materiële meerkosten corona			€ 4.581				€ 4.581																																																																																																																																																										
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*			€ 5.855				€ 5.855																																																																																																																																																										
Overige corona-compensatie			€				€																																																																																																																																																										
Totaal/toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ 15.650	€ -	€ -	€ -	€ 15.650																																																																																																																																																										
AF: nog niet in de jaarekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -																																																																																																																																																										
Totaal in de jaarekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ 15.650	€ -	€ -	€ -	€ 15.650																																																																																																																																																										
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:																																																																																																																																																																	
- jaarekening 2020	€ 158.927		€ 618.734	€ 76.360	€ 145.337	€ 999.358																																																																																																																																																											
- begroting 2020	€ 180.836		€ 550.851	€ 63.060	€ 82.373	€ 877.120																																																																																																																																																											
- jaarekening 2019	€ 184.785		€ 562.879	€ 64.437	€ 84.172	€ 896.273																																																																																																																																																											
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	0,00%		2,53%		0,00%	0,00%	1,57%																																																																																																																																																										
'Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorasector n.v.t.																																																																																																																																																																	
**Toelichting bij niet in de jaarekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020 n.v.t.																																																																																																																																																																	
Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020																																																																																																																																																																	
<p>Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>jaarrekening 2020</th> <th>begroting 2020</th> <th>jaarrekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultaat boekjaar</td> <td>€ 82.472</td> <td>€ 26.768</td> <td>€ 53.118</td> </tr> <tr> <td>Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)</td> <td>8,25%</td> <td>3,05%</td> <td>5,93%</td> </tr> <tr> <td>Mutatie resultaatratio (jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019)</td> <td>n.v.t.</td> <td>5,20%</td> <td>2,33%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verloop resultaat(ratio)</p> <p>Resultaat boekjaar Resultaatratio (resultaat boekjaar / opbrengsten 2020)</p>									jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019	Resultaat boekjaar	€ 82.472	€ 26.768	€ 53.118	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	8,25%	3,05%	5,93%	Mutatie resultaatratio (jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019)	n.v.t.	5,20%	2,33%																																																																																																																																										
	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019																																																																																																																																																														
Resultaat boekjaar	€ 82.472	€ 26.768	€ 53.118																																																																																																																																																														
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	8,25%	3,05%	5,93%																																																																																																																																																														
Mutatie resultaatratio (jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019)	n.v.t.	5,20%	2,33%																																																																																																																																																														

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat laat een stijging zien in 2020 ten opzichte van de begroting 2020, maar is door uitgesteld onderhoud aan de gebouwen in lijn met 2019. Het verschil in 2020 tussen gerealiseerd en begroot resultaat heeft meerdere redenen en geeft mogelijk ook een vertekend beeld van de gerealiseerde inzet in de zorg activiteiten. Ten eerste loopt er voor de Edsersheerd het versterkingsprogramma met de NCG voor de aardbevingsproblematiek in de regio. Begin 2020 zou dit voor de Edsersheerd starten maar werd weer uitgesteld, waardoor de begroting voor 2020 werd opgesteld zonder hiermee rekening te houden. Gedurende het jaar zijn er wel allerlei actie doorgevoerd en kosten gemaakt, waarbij werd voorgesorteerd op de komende verstevigingswerkzaamheden. Deze kosten konden achteraf wel worden gedeclareerd bij het NCG en droegen bij aan een verhoogt resultaat in 2020. Ten tweede was er de Coronaperiode, waarvoor extra inzet werd vereist van personeel en faciliteiten, ook die extra inzet was declarabel in verhoogde het uiteindelijke resultaat ten opzichte van de normale bedrijfsvoering. Ten behoeve van de liquiditeit in de Corona gerelateerde acties werd gebruik gemaakt van de mogelijkheden voor het opschorten van de hypotheekverplichtingen en loonbelastingen, waardoor deze betalingsverplichtingen konden worden doorgeschoven naar een periode na 2020. Kijken we naar de omzet en resultaat in de reguliere zorginzet, dan zou het resultaat 2020 lager zijn uitgevallen ten opzichte van 2019.

Ondertekening en waarmerk

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Slochteren, 5-5-2021

Naam en ondertekening bestuurder 1

H.J. Helmens

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie

ADBEKO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMEKT

DATUM: 5-5-2021 PARAAT: JD

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Commissarissen van Helmens Holding B.V.

Wij hebben de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening (hierna: jaarrekening) 2020 van Helmens Holding B.V. te Slochteren beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de enkelvoudige en geconsolideerde balans per 31 december 2020 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient te geven in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 BW2. Het bestuur is eveneens verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Helmens Holding B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Titel 9 BW2.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag en de bijlage coronacompensatie, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Richtlijn voor jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen" is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag en de bijlage coronacompensatie voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar zijn met de jaarrekening.

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening Helmens Holding B.V. te Slochteren wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Emmen, 5 mei 2021

aQura Financieel Zorgadvies
onderdeel van de Adbeco Groep



drs. P.W. van de Haar RA