

Jaarstukken 2020

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Bestuursverslag

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

2.1 Jaarrekening

| | | |
|-------|---|----|
| 2.1.1 | Balans per 31 december 2020 | 6 |
| 2.1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 7 |
| 2.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 8 |
| 2.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 2.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 13 |
| 2.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA) | 18 |
| 2.1.8 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 19 |

2.2 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 2.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 23 |
| 2.2.2 | Nevenvestigingen | 23 |
| 2.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 23 |

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag wordt gepubliceerd op de website van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V..

2.1 JAARREKENING

2.1 JAARREKENING

2.1.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 31.153 | 41.968 |
| Financiële vaste activa | 2 | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | | <u>31.153</u> | <u>41.968</u> |
| Viottende activa | | | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 3 | 0 | 0 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 4 | 536.327 | 476.347 |
| Liquide middelen | 5 | <u>1.278.181</u> | <u>1.129.973</u> |
| Totaal viottende activa | | <u>1.814.508</u> | <u>1.606.320</u> |
| Totaal activa | | <u><u>1.845.661</u></u> | <u><u>1.648.288</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 6 | | |
| Kapitaal | | 100 | 100 |
| Bestemmingsfondsen | | 885.036 | 885.036 |
| Algemene en overige reserves | | <u>178</u> | <u>361.178</u> |
| Totaal eigen vermogen | | <u>885.314</u> | <u>1.246.314</u> |
| Voorzieningen | 7 | 147.377 | 22.000 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar) | 8 | 0 | 0 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 9 | 812.970 | 379.974 |
| Totaal passiva | | <u><u>1.845.661</u></u> | <u><u>1.648.288</u></u> |

2.1.2 Resultatenrekening over 2020

| | Ref. | 2020 € | 2019 € |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 11 | 6.049.004 | 5.264.396 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 12 | 21.650 | 0 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 13 | 841 | 683 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 6.071.495 | 5.265.079 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 14 | 4.290.498 | 3.514.772 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 15 | 14.919 | 14.013 |
| Bijzondere waardevermindering van vaste activa | 16 | 0 | 0 |
| Overige bedrijfskosten | 17 | 1.477.398 | 1.375.116 |
| Som der bedrijfslasten | | 5.782.815 | 4.903.901 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 288.680 | 361.178 |
| Financiële baten en lasten | 18 | -1.150 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 287.530 | 361.178 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2020 € | 2019 € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten VVT | | 0 | 361.178 |
| Dividenduitkering | | 287.530 | 0 |
| | | 287.530 | 361.178 |

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | 2019 |
|---|-------|-----------|-----------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 288.680 | 361.178 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - mutaties kapitaal | 6 | 0 | 100 |
| - mutaties bestemmingsfondsen | 6 | 0 | 0 |
| - mutaties algemene reserve | 6 | -648.530 | 0 |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 15,16 | 14.919 | 14.013 |
| - mutaties voorzieningen | 7 | 125.377 | -29.620 |
| | | -508.234 | -15.507 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| - voorraden | | 0 | 0 |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / | | 0 | 0 |
| - vorderingen | 4 | -59.980 | 523.653 |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van | | | |
| financieringstekort respectievelijk -overschot | 3 | 0 | 0 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, | | | |
| behoudens rekening courant-krediet) | 9 | 432.567 | 268.959 |
| - kortlopend bankkrediet | | 0 | 0 |
| | | 372.587 | 792.612 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 153.033 | 1.138.283 |
| Ontvangen interest | 18 | 0 | 0 |
| Betaalde interest | 18 | -721 | 0 |
| Ontvangen dividenden | 18 | 0 | 0 |
| | | -721 | 0 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 152.312 | 1.138.283 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | -4.104 | -8.310 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1 | 0 | 0 |
| Verwervingen deelnemingen en/of | 2 | 0 | 0 |
| Vervreemdingen deelnemingen en/of | 2 | 0 | 0 |
| Uitgegeven leningen u/g | 2 | 0 | 0 |
| Aflossing leningen u/g | 2 | 0 | 0 |
| Investerings in overige financiële vaste activa | 2 | 0 | 0 |
| Desinvesteringen overige financiële vaste activa | 2 | 0 | 0 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -4.104 | -8.310 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Schulden aan verhuurders (financial lease) | 8 | 0 | 0 |
| Schikking nabetaling ORT (2019) | 8 | 0 | 0 |
| Aflossing langlopende leningen | 8 | 0 | 0 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 0 | 0 |
| Mutatie geldmiddelen | | 148.208 | 1.129.973 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 5 | 1.278.181 | 1.129.973 |
| Mutatie geldmiddelen | | 148.208 | 1.129.973 |

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. bestaan voornamelijk uit: de behandeling, verpleging, ondersteuning en verzorging van mensen met complexe problematiek en het aanbieden en verlenen van behandeling, verzorging, verpleging, begeleiding, adviseren over zorg en begeleiding.

Groepsverhoudingen

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. bedraagt per 31 december 2020 € 885.314. Bij Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. waren de financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie beperkt. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda. Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. is statutair eveneens op dit adres gevestigd. Nummer Kamer van Koophandel is 71835830.

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijzigingen

In 2020 heeft zich geen stelselwijziging voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2020 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Kasstroomoverzicht

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. zullen voortvloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V..

Gebruik van schattingen

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 5 - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden met uitzondering van de jubileumvoorziening gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Voorziening jubileumuitkeringen

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

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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

Dividenduitkering

De dividenduitkering aan Stichting Fundis wordt jaarlijks vastgesteld voordat de jaarrekening wordt opgesteld. Er vindt een toets plaats of dividenduitkering mogelijk is aan de hand van intern opgesteld beleid. De daadwerkelijke uitkering vindt op een later moment plaats. De nog te betalen dividenduitkering wordt vanuit de reserves overgeheveld naar de kortlopende schulden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengstverantwoording

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

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

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Periodiek betaalbare beloningen

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

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

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 88,0% (ultimo dekkingsgraad ultimo januari 2021 is 92,2%). De dekkingsgraad eind 2020 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 gaat de premie 1,5% omhoog en per 1 januari 2022 gaat de premie nog eens 0,8% omhoog. Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.6. Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Machines en installaties | 2.897 | 3.424 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 28.256 | 38.544 |
| Totaal materiële vaste activa | 31.153 | 41.968 |

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Beginbalans | 41.968 | 47.671 |
| Bij: investeringen | 4.104 | 8.310 |
| Af: afschrijvingen | 14.919 | 14.013 |
| Bij: herwaardering naar actuele waarde | 0 | 0 |
| Bij: gedeeltelijke terugnemings eerdere bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 31.153 | 41.968 |

Toelichting:

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

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 2.071 | 2.426 |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 461.128 | 457.428 |
| Nog te ontvangen subsidies | 11.529 | 8.784 |
| Vordering uit hoofde van transitiegelden | 33.855 | 0 |
| Overige vorderingen | 3.229 | 2.257 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 4.939 | 0 |
| Nog te ontvangen bedragen | 19.576 | 5.452 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 536.327 | 476.347 |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 351. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Bij de Nog te ontvangen bedragen is rekening gehouden met een te ontvangen bedragen inzake subsidies ad € 13.693.

De vorderingen op groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Rekening-courant Fundis Holding B.V. | 1.592 | 8.843 |
| Rekening-courant WelThuis B.V. | 459.536 | 448.585 |
| | 461.128 | 457.428 |

Toelichting:

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 1.278.181 | 1.129.973 |
| Totaal liquide middelen | <u>1.278.181</u> | <u>1.129.973</u> |

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 100 | 100 |
| Bestemmingsfondsen | 885.036 | 885.036 |
| Algemene en overige reserves | 178 | 361.178 |
| Totaal eigen vermogen | 885.314 | 1.246.314 |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 31-12-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2020 |
|----------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 100 | 0 | 0 | 100 |
| | 100 | 0 | 0 | 100 |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 31-12-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2020 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten RAK VVT | 885.036 | 0 | 0 | 885.036 |
| Totaal bestemmingsfondsen | 885.036 | 0 | 0 | 885.036 |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 31-12-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2020 |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserve | 361.178 | 287.530 | -648.530 | 178 |
| Totaal bestemmingsfondsen | 361.178 | 287.530 | -648.530 | 178 |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Beginbalans 1-1-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2019 |
|----------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 | 100 | 100 |
| | 0 | 0 | 100 | 100 |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Beginbalans 1-1-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-12-2019 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten RAK VVT | 885.036 | 0 | 0 | 885.036 |
| Totaal bestemmingsfondsen | 885.036 | 0 | 0 | 885.036 |
| Algemene reserve | 0 | 361.178 | -361.000 | 178 |
| Totaal bestemmingsfondsen | 0 | 361.178 | -361.000 | 178 |

Toelichting:

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100 (100 aandelen à € 1). Hiervan is geplaatst en volgestort € 100 (100 aandelen a € 1). Bij de bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserves zijn de vergelijkende cijfers 31-12-2019 aangepast. Het resultaat 2019 is toegevoegd aan de Algemene reserve in plaats van de Reserve aanvaardbare kosten RAK VVT.

De Overige mutaties bij de algemene reserve betreft de dividenduitkering over 2019 (€ 361.000) en de dividenduitkering over 2020 (€ 287.530).

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 31-12-2019 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-12-2020 |
|--|-------------------------|---------|-------------|---------|-------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Loondoorbetaling bij ziekte | 0 | 117.377 | 0 | 0 | 117.377 |
| Jubileumuitkeringen | 22.000 | 8.651 | 651 | 0 | 30.000 |
| Totaal voorzieningen | 22.000 | 126.028 | 651 | 0 | 147.377 |

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

| | 31-12-2020 |
|--|------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 107.120 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 40.257 |
| Hiervan > 5 jaar | 24.000 |

Toelichting per categorie voorziening:

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

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

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

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 30.036 | 25.558 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 114.684 | 80.662 |
| Belastingen en sociale premies | 60.986 | 62.165 |
| Schulden terzake pensioenen | 7.743 | 6.822 |
| Nog te betalen salarissen | 52.604 | 40.877 |
| Vakantiegeld | 96.335 | 88.199 |
| Eindejaarsuitkering | 14.996 | 14.181 |
| Vakantiedagen | 34.072 | 28.801 |
| Nog te betalen kosten | 401.514 | 32.709 |
| Totaal overige kortlopende schulden | 812.970 | 379.974 |

De schulden aan groepsmaatschappijen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Rekening-courant Vierstroom Zorg Thuis B.V. | 22.262 | 10.294 |
| Rekening-courant Fundis Services | 34 | 0 |
| Rekening-courant VariantZorg B.V. | 71.671 | 43.673 |
| Rekening-courant Vierstroom Hulp Thuis B.V. | 16.599 | 15.290 |
| Rekening-courant Stichting Contribuanten Vierstroom | 227 | 1.600 |
| Rekening-courant Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V. | 3.891 | 9.805 |
| Totaal schulden aan groepsmaatschappijen | 114.684 | 80.662 |

Toelichting:

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

Onder de post "Nog te betalen kosten" is de de uitbetaling in 2021 inzake Zorgbonus ad € 49.825 en de terug te betalen subsidie Zorgbonus ad € 33.975 opgenomen; en er is € 287.530 opgenomen als nog te betalen dividend.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte instandhoudingsinvesteringen

Vennootschapsbelasting

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. is vrijgesteld voor de VpB (zorgvrijstelling).

BTW

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

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

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lease auto's | 601.907 | 770.968 |
| | <u>601.907</u> | <u>770.968</u> |

Toelichting:

Bijna alle medewerkers hebben de beschikking over een lease-auto.

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

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kortlopend deel (< 1 jr.) | 355.683 | 278.324 |
| Langlopend deel (> 1 jr.) | 246.224 | 492.644 |
| Hiervan > 5 jaar | 0 | 0 |

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Totaal |
|---|-----------------------------|--|----------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | |
| - aanschafwaarde | 5.268 | 72.751 | 78.019 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 1.844 | 34.207 | 36.051 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>3.424</u> | <u>38.544</u> | <u>41.968</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | |
| - investeringen | 0 | 4.104 | 4.104 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 527 | 14.392 | 14.919 |
| - (gedeeltelijke) terugneming van eerdere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa / correcties</i> | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | | | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-527</u> | <u>-10.288</u> | <u>-10.815</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | |
| - aanschafwaarde | 5.268 | 76.855 | 82.123 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 2.371 | 48.599 | 50.970 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>2.897</u> | <u>28.256</u> | <u>31.153</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 5-10% | 10-20% | |

Toelichting:

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 30.787 | 29.192 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (excl. Subsidies) | 6.018.217 | 5.235.204 |
| Totaal | <u>6.049.004</u> | <u>5.264.396</u> |

Toelichting:

De opbrengsten betreffen opbrengsten in onderaannemerschap vanuit WelThuis B.V.
Bij het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is € 6.201 opgenomen inzake Compensatie Covid-meerkosten. Voor deze compensatie Covid-meerkosten is, via WelThuis B.V., overeenstemming met de Zorgkantoren, in het 3e kwartaal 2021 beslist NZA over deze compensatie.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|----------|
| | € | € |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies | 21.650 | 0 |
| | <u>21.650</u> | <u>0</u> |

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten: | | |
| Overige | 841 | 683 |
| Totaal | <u>841</u> | <u>683</u> |

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 2.541.385 | 2.139.534 |
| Sociale lasten | 450.638 | 391.473 |
| Pensioenpremie | 205.279 | 176.967 |
| Andere personeelskosten | 55.357 | 3.036 |
| Doorbelaste personeelskosten | 960.531 | 705.944 |
| Sub-totaal | <u>4.213.190</u> | <u>3.416.954</u> |
| Personeel niet in loondienst | 77.308 | 97.818 |
| Totaal personeelskosten | <u>4.290.498</u> | <u>3.514.772</u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) | | |
| Verpleging en Verzorging | 61 | 55 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>61</u> | <u>55</u> |
| In 2020 waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland | | |

Toelichting:

Op de regel "Lonen en salarissen" is in 2020 een bedrag opgenomen ad € 84.000 inzake uitgekeerde en nog uit te keren bedragen aan zorgbonussen. Op de regel "Sociale lasten" is in 2020 een bedrag opgenomen ad € 45.825 voor verschuldigde eindheffing inzake zorgbonussen. Dezelfde bedragen zijn op dezelfde regels opgenomen als Subsidie zorgbonus. Het effect op het resultaat is per saldo nihil.

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--------|--------|
| | € | € |
| Overige afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 14.919 | 14.013 |
| Totaal afschrijvingen | 14.919 | 14.013 |

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 492.172 | 446.451 |
| Algemene kosten | 982.434 | 927.762 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.813 | 27 |
| | 1.476.419 | 1.374.240 |
| Onderhoud en energiekosten | | |
| - Onderhoud | 154 | 300 |
| | 154 | 300 |
| Huur en leasing | 525 | 525 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 300 | 51 |
| | 825 | 576 |
| Totaal bedrijfskosten | 1.477.398 | 1.375.116 |

Toelichting:

Bij de Algemene kosten is € 10.931 en bij de Patiënt- en bewonersgebonden kosten is € 1.471 opgenomen als Covid-meerkosten.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|--------|------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 0 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 |
| Sub-totaal financiële baten | 0 | 0 |
| Rentelasten | -1.150 | 0 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | 0 |
| Sub-totaal financiële lasten | -1.150 | 0 |
| Totaal financiële baten en lasten | -1.150 | 0 |

Toelichting:

Vanaf 1 april 2020 wordt er over banktegoeden rente in rekening gebracht van 0,5% over het saldo boven € 1.000.000; vanaf 1 oktober 2020 wordt er 0,5% rente in rekening gebracht over het saldo boven € 250.000.

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountantskosten over 2020 zijn als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--|--------|--------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 30.000 | 24.000 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0 | 0 |
| 3. Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4. Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| | 30.000 | 24.000 |

2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

Resultaatbestemming

De directie heeft aan de Algemene Vergadering (AVA) voorgesteld het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 287.530 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2020 een dividend van € 287.530 uit te keren. Dit voorstel is door de AVA overgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

M.C. Oldewarris-Fennis
Bestuurder

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 28 lid 1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

2.2.2 Nevenvestigingen

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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