

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land

16-6-2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	17
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	26
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	37
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	39
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	46
5.1.15	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	47
5.1.16	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	48
5.1.17	Vaststelling en goedkeuring	50

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.2	Nevenvestigingen	52
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	22.758.640	23.049.607
Totaal vaste activa		22.758.640	23.049.607
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	698.966	565.682
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	150.194	153.781
Debiteuren en overige vorderingen	4	4.990.093	3.731.530
Liquide middelen	5	12.242.011	11.020.601
Totaal vlottende activa		18.081.264	15.471.594
Totaal activa		40.839.904	38.521.201
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	228	228
Bestemmingsreserves		2.430.721	2.430.721
Bestemmingsfondsen		5.799.244	4.551.037
Algemene en overige reserves		8.978.351	8.933.720
Totaal groepsvermogen		17.208.544	15.915.706
Voorzieningen	7	864.999	561.643
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	9.597.586	10.579.589
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	13.168.775	11.464.263
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		13.168.775	11.464.263
Totaal passiva		40.839.904	38.521.201

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	71.023.943	64.533.599
Subsidies	13	6.461.174	3.537.622
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.350.259	2.580.101
Som der bedrijfsopbrengsten		78.835.376	70.651.322
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	60.839.361	55.061.999
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.166.078	1.997.347
Overige bedrijfskosten	17	14.149.329	12.342.836
Som der bedrijfslasten		77.154.768	69.402.182
BEDRIJFSRESULTAAT		1.680.608	1.249.140
Financiële baten en lasten	18	-387.770	-403.938
RESULTAAT BOEKJAAR		1.292.838	845.202
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden		0	-8.000
Afschrijvingsreserve		-25.337	-31.936
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.273.544	873.010
Algemene / overige reserves		44.631	12.128
		1.292.838	845.202

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.680.608		1.249.140
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	16	2.166.078		1.997.347	
- mutaties voorzieningen	7	<u>303.356</u>		<u>-70.287</u>	
			2.469.434		1.927.060
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-133.284		-473.777	
- vorderingen	4	-1.258.563		163.009	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	3.587		1.001	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	1.506.132		-73.384	
			<u>117.872</u>		<u>-383.151</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.267.914		2.793.049
Ontvangen interest	18	0		1.015	
Betaalde interest	18	<u>-380.799</u>		<u>-406.510</u>	
			<u>-380.799</u>		<u>-405.495</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.887.115		2.387.554
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.689.712		-1.534.080	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.689.712		-1.534.080
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-975.993</u>		<u>-703.288</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-975.993		-703.288
Mutatie geldmiddelen			<u>1.221.410</u>		<u>150.186</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		11.020.601		10.870.415
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>12.242.011</u>		<u>11.020.601</u>
Mutatie geldmiddelen			1.221.410		150.186

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is via de indirecte methode samengesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Stichting Bouw en Beheer, Schokkerbrink B.V. en Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V. behoren tot de Zorggroep Oude en Nieuwe Land. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, welke statutair (en feitelijk) gevestigd is op Smeden 5 te Emmeloord, en is geregistreerd onder Kvk-nummer 39084589. De financiële gegevens van bovengenoemde instellingen zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land. De belangrijkste activiteiten zijn Verpleging, Verzorging, Thuiszorg, Geriatrische revalidatiezorg en Jeugdgezondheidszorg.

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)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een sterke impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor de door de WLZ en ZVW gefinancierde activiteiten waarvoor meerkosten worden gecompenseerd. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetderving als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van omzetderving bij de gemeente Noordoostpolder. De (meerkosten) en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, WLZ-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van de hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met de verslaggeving onder 'normale omstandigheden'.

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige zorg: beleidsregel Covid Langdurige zorg.
- Zorgverzekeringswet: specifieke regeling voor zorgorganisaties boven de €10 mln omzet Zvw (wijkverpleging, ELV, GRZ) en de ex post afrekening van Covid Units voor de financiering van capaciteit en beschikbaarheid COVID-19 bedden in de regio.
- Wet maatschappelijke ondersteuning en Jeugdwet: de oproep van de landelijke overheid aan gemeentes om 100% te blijven betalen tot 1 juli 2020.
- Subsidierегeling Zorgbonus.
- Aanpassing tijdelijke subsidierегeling extramurale behandeling in verband met omzetderving COVID-19 (22 juli 2020).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van Zorggroep Oude en Nieuwe Land en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend.

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

- Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, statutair gevestigd te Emmeloord;
- Stichting Bouw en Beheer, statutair gevestigd te Emmeloord;
- Schokkerbrink B.V., statutair gevestigd te Emmeloord;
- Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V., statutair gevestigd te Urk

Ten aanzien van de besloten vennootschappen is sprake van een 100% belang.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe land.

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.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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 in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de 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 Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt 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 economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van economische levensduur. 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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0 tot 10 %.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 tot 33,3 %.

Financiële vaste activa

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

De instelling maakt, conform haar Treasury statuut, geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten. In de jaarrekening van Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. De vervolgwaardering is hierna per post toegelicht.

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gebaseerd op basis van de grouper. De onderhanden werk grouper bepaalt de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

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 geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Tenzij anders bepaald worden vorderingen openstaand 61-90 dgn 50% en >90 dgn 100% voorzien.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de stichting is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is geen verplichting en de stichting kan deze beperking opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door derden is vastgesteld, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van gebeurtenissen in het verleden waarbij het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De disconteringsvoet, waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer.

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

Voorziening eigen risico WGA:

Indien op balansdatum verplichtingen bestaan tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen 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 verplichting is een beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is tegen nominale waarde verantwoord, gebaseerd op de laatst bekende uitkeringen.

Voorziening uitgestelde beloning:

Voorziening uitgestelde beloning vloeit voort uit de Cao VVT en wordt aangewend op het moment van de gebeurtenis zoals bijv. een jubileum. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De gehanteerde discontovoet bedraagt 1,3%. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening Corona compensatie

Vanwege onzekerheid omtrent de definitieve vaststelling van de hoogte van de Corona compensatie voor de WLZ en ZVW is in 2020 is een voorziening getroffen.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

Ontslagvergoedingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land 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 Zorggroep Oude en Nieuwe Land. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Oude en Nieuwe Land 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zorggroep Oude en Nieuwe 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. Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 instelling 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.

Subsidies

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten. Als gevolg van deze decentralisatie en het feit dat er meerdere aanbieders binnen dit domein opereren, is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzet-onzekerheden.

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 schattingsrisico's wegens het hanteren van verschillende prestatieafspraken, zoals trajectfinanciering, offertetrajecten, subsidieregelingen, etc. 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.).

Voor de gemeenten Noordoostpolder en Urk zijn alle traject-financieringen en alle offertetrajecten integraal beoordeeld. Alleen door beschikkingen onderbouwde zorg is in de financiële verantwoording opgenomen.

Geconstateerde verschillen worden buiten het berichtenverkeer om gecorrigeerd.

Gelet op boven vermelde werkwijzen heeft de Zorggroep Oude en Nieuwe Land 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.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Stichting Bouw en Beheer en Logopedie Oude en Nieuwe Land BV.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het segment.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.308.545	18.141.773
Machines en installaties	2.443.933	2.179.819
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.377.334	2.505.203
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	628.828	222.812
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	22.758.640	23.049.607
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.049.607	23.512.874
Bij: investeringen	1.875.111	1.534.080
Af: afschrijvingen	2.166.078	1.997.347
Boekwaarde per 31 december	22.758.640	23.049.607

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

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 5.1.7.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- Compt joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven aan ING Bank N.V. door Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, Stichting Bouw en Beheer, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Verpleeghuis Schokkerbrink B.V., Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V.;
- Hypothecaire inschrijving ad € 20.000.000 gezamenlijk met het WfZ/ABN AMRO Bank N.V.zekerheid (via ING Bank) op al het onroerend goed;
- Pandrecht op de vorderingen.

De volgende ratio's zijn van toepassing: solvabiliteit 25%, DSCR 1,20, leverage 4,0.

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

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	698.966	565.682
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	698.966	565.682

Toelichting:

De onderhanden werk positie is de waarde van de DBC's met startdatum in 2020 die per 31 december 2020 nog niet zijn afgesloten of gefactureerd. ZONL ontvangt geen voorschotten maar betalingen op basis van afgehandelde DBC's.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	153.781		153.781
Financieringsverschil boekjaar			150.194	150.194
Correcties voorgaande jaren	0	229.262		229.262
Betalingen/ontvangsten	0	-383.043		-383.043
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-153.781	150.194	-3.587
Saldo per 31 december	0	0	150.194	150.194

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	150.194	153.781
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	150.194	153.781

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	41.582.462	38.706.524
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	41.432.268	38.552.743
Totaal financieringsverschil	150.194	153.781

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.386.049	1.999.959
Overige vorderingen	54.183	158.003
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	1.066.479
Nog te ontvangen bedragen	1.881.446	102.096
Overige overlopende activa	138.526	395.550
Subsidieregeling WLZ	281	9.443
Nog te ontvangen kwaliteitsgelden	529.609	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4.990.093	3.731.530

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 47.019 (2019: € 8.920). In nog te ontvangen bedragen is een bedrag opgenomen van € 1.347.652 voor Corona compensatie voor de ZVW.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.236.484	11.001.514
Kassen	<u>5.527</u>	<u>19.087</u>
Totaal liquide middelen	<u>12.242.011</u>	<u>11.020.601</u>

Toelichting:

De liquide middelen ad € 12.242.011 staan ter vrije beschikking van ZONL. De verstrekte zekerheden staan vermeld onder de langlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	228	228
Bestemmingsreserves	2.430.721	2.430.721
Bestemmingsfondsen	5.799.244	4.551.037
Algemene en overige reserves	8.978.351	8.933.720
Totaal groepsvermogen	17.208.544	15.915.706

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	228	0	0	228
Totaal kapitaal	228	0	0	228

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve innovatie	492.426	0	0	492.426
Bouw- en renovatieprojecten	839.118	0	0	839.118
Bestemmingsreserve financieringswijziging	318.767	0	0	318.767
Bestemmingsreserves verkoop gebouwen thuiszorg/derden	780.410	0	0	780.410
Totaal bestemmingsreserves	2.430.721	0	0	2.430.721

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Afschrijvingsreserve	41.086	-25.337	0	15.749
Gebruiksduur verzorgingshuizen	149.999	0	0	149.999
Reserve aanvaardbare kosten	4.359.952	1.273.544	0	5.633.496
Totaal bestemmingsfondsen	4.551.037	1.248.207	0	5.799.244

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves	8.933.720	44.631	0	8.978.351
Totaal algemene en overige reserves	8.933.720	44.631	0	8.978.351

Toelichting:

Resultaatbestemming

De resultaten uit de deelnemingen ad € 19.294 (2019: -/- € 19.808) worden toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Na verrekening van de afschrijvingsreserve ad € 25.337 (2019: € 31.936) wordt er per saldo € 44.631 (2019: € 12.128) toegevoegd aan de algemene reserve. Resultaten uit stichting ZONL excl. deelneming ad € 1.273.544 (2019: per saldo € 873.010) worden toegevoegd aan de RAK.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2020	2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.292.838	845.202
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	1.292.838	845.202

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-20				31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening eigen risico WGA	11.423	0	9.364	0	2.059
Voorziening uitgestelde beloning	519.746	40.939	47.745	0	512.940
Voorziening wachtgeld	30.474	0	17.010	13.464	0
Voorziening Corona compensatie	0	350.000	0	0	350.000
Totaal voorzieningen	561.643	390.939	74.119	13.464	864.999

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	390.779
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	474.220
hiervan > 5 jaar	286.569

Toelichting voorziening eigen risico WGA:

De voorziening eigen risico WGA wordt aangewend voor de betaling ter zake van langdurig zieken die onder het inlooprisico voor de WGA vallen. Op basis van uitstroom uit de WGA is de verwachte schadelast naar beneden bijgesteld.

Toelichting voorziening uitgestelde beloning:

De voorziening jubilea-uitkeringen is in 2020 gebaseerd op de jubileaverplichting per medewerker, rekening houdend met een vertrek kans. Het effect van de fluctuaties als gevolg van wijziging van de disconteringsvoet van 1,4% naar 1,3% bedraagt € 6.000 en is verantwoord onder de dotaties.

Toelichting voorziening wachtgeld:

In 2014 is er bij Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land een wachtgeld voorziening gevormd voor medewerkers die als boventallig zijn aangemerkt. De onttrekkingen uit de voorziening hebben primair betrekking op wachtgeldbetalingen in aanvulling op WW-rechten. : Omdat in 2020 de maximale termijn voor aanvulling WW is verstreken, is het resterende bedrag vrijgevalen ten gunste van het resultaat.

Toelichting voorziening Corona compensatie:

Vanwege onzekerheid omtrent de definitieve vaststelling van de hoogte van de Corona compensatie, binnen de Zorgverzekeringswet, in 2020 is een voorziening getroffen van € 350.000.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	9.597.586	10.579.589
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9.597.586	10.579.589

<i>Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	11.286.308	11.989.596
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	975.993	703.288
Stand per 31 december	10.310.315	11.286.308
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	712.729	706.719
Stand langlopende schulden per 31 december	9.597.586	10.579.589

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	712.729	706.719
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.597.586	10.579.589
hiervan > 5 jaar	6.885.462	7.767.909

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- Compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven aan INGB ank N.V. door Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, Stichting Bouw en Beheer, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Verpleeghuis Schokkerbrink B.V., Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V., Huisartsenpraktijk Marknesse en Omgeving B.V.;
- Hypothecaire inschrijving ad € 20.000.000 gezamenlijk met het WfZ/ABN AMRO Bank N.V.zekerheid (via ING Bank) op al het onroerend goed;
- Pandrecht op de vorderingen.

De volgende ratio's zijn van toepassing: solvabiliteit 25%, DSCR 1,20, leverage 4,0.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****9. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	2.175.824	1.443.665
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	712.729	706.719
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.528.151	1.009.445
Schulden terzake pensioenen	256.584	703.172
Nog te betalen salarissen	1.858.549	1.749.238
Transitorische rente	30.257	23.286
Verenigingen (kortl schuld)	9.637	8.151
Nog te betalen kosten	55.953	520.973
Vooruitontvangen opbrengsten	6.912	223.200
Teveel ontvangen kwaliteitsgelden	0	139.172
Vooruitontvangen gelden projecten (vitaliteit / duurmedische zorg)	0	68.566
Vakantiegeld	1.744.578	1.605.773
Vakantiedagen	3.036.722	2.563.131
Overige overlopende passiva	752.879	699.772
Totaal overige kortlopende schulden	13.168.775	11.464.263

Toelichting:

Bij belastingen en premies sociale verzekeringen is ultimo 2020 een bedrag opgenomen van € 1.369.044 voor nog af te dragen loonheffing over de uitbetaalde zorgbonus.

Algemeen**10. Financiële instrumenten****Algemeen**

Stichting ZONL maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van de stichting een Treasury statuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgesteld. Daarnaast beschikt de stichting over liquiditeitsbegrotingen.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. De vorderingen hebben voor een belangrijk deel betrekking op gemeenten en zorgverzekeraars en zijn gerelateerd aan de bekostiging van de zorgactiviteiten van ZONL. Gezien de aard van de post zitten hier geen kredietrisico's aan. Voor inzicht in de kredietrisico's inzake de debiteuren overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft, zodat de stichting steeds binnen de gestelde lening convenanten kan blijven voldoen. Uit de liquiditeitsplanning voor 2021 en verder blijkt dat ZONL over voldoende liquide middelen beschikt, de convenantratio's voor 2021 zullen haalbaar zijn.

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 90 dagen 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. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Algemeen

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.319.213, voor de komende 1-5 jaar € 4.066.993 en daarna € 7.794.252.

Verplichtingen meerjarencontracten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 81.863, voor de komende 1-5 jaar € 184.193.

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.

Hardheidsclausule ZVW

‘Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering’. ZONL gaat er van uit dat bij afhandeling van de geclaimde compensatieregeling geen sprake is van een achterblijvend resultaat, noch dat er sprake is van een verbeterd resultaat door de te ontvangen compensatie. Derhalve wordt niet verwacht dat de hardheidsclausule door ZONL wordt aangesproken.

In deze regeling staat ook: ‘Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek. Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN,NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat COVID-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling’.

Noch landelijk, noch door Zorggroep Oude en Nieuwe Land specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit zou kunnen leiden tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

VPB-plicht

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde ‘zorgvrijstelling’ ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is op basis van de werkzaamhedeneis op instellingsniveau niet vennootschapsbelastingplichting.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Zorggroep Oude en Nieuwe Land is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Obligoverplichting

Deelnemers van het Waarborgfonds voor de Zorgsector dragen bij aan het fondsvermogen door storting van een disagio. In het extreme geval dat het fondsvermogen door een cumulatie van financiële problemen bij de zorginstellingen uitgeput zou dreigen te raken kan het Waarborgfonds voor de Zorgsector een beroep doen op tijdelijke financiële hulp van de deelnemers, het zogenaamde obligo. Het obligo is maximaal 3% over de boekwaarde van de lening. Het obligo wordt weer terugbetaald aan de instelling zodra het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector weer op niveau is. De totale boekwaarde van de leningen, welke door het Waarborgfonds geborgd zijn, bedraagt ultimo 2020 € 4.200.350. Derhalve is het obligo ultimo 2020 een bedrag van € 126.011.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	39.287.482	10.182.030	14.620.268	222.812	64.312.592
- cumulatieve afschrijvingen	21.145.709	8.002.211	12.115.065	0	41.262.985
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>18.141.773</u>	<u>2.179.819</u>	<u>2.505.203</u>	<u>222.812</u>	<u>23.049.607</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	243.142	649.050	576.903	406.016	1.875.111
- afschrijvingen	1.076.370	384.936	704.772	0	2.166.078
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- Terugneming Activa in uitvoering	0	0	0	0	0
 <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	966.497	3.945.215	9.420.385	0	14.332.097
.cumulatieve afschrijvingen	966.497	3.945.215	9.420.385	0	14.332.097
 <i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-833.228</u>	<u>264.114</u>	<u>-127.869</u>	<u>406.016</u>	<u>-290.967</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	38.564.127	6.885.865	5.776.786	628.828	51.855.606
- cumulatieve afschrijvingen	21.255.582	4.441.932	3.399.452	0	29.096.966
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>17.308.545</u>	<u>2.443.933</u>	<u>2.377.334</u>	<u>628.828</u>	<u>22.758.640</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5-10%	10,0% - 33,3%	N.v.t.	

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	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- sings- wijze	Aflos- sing 2021
		€			%		€	€	€	€	€			€
ING	1-mrt-14	4.523.621	10	Onderhandse	4,26%	1-3-2024	2.930.853	0	265.461	2.665.391	1.338.084	4	L	265.461
ING	1-mei-14	2.268.750	10	Onderhandse	2,34%	1-5-2022	1.837.500	0	75.000	1.762.500	1.387.500	4	L	75.000
ABN	23-dec-99	544.536	20	Hypothecair	4,53%	-	275.672	0	275.672	0	0	0	L	0
BNG	1-nov-12	5.178.425	32	Onderhandse	3,04%	1-6-2027	3.995.950	0	163.100	3.832.850	3.017.350	24	L	163.100
BNG	1-nov-12	1.233.750	12	Onderhandse	0,75%	1-6-2022	472.500	0	105.000	367.500	0	4	L	105.000
ABN	1-apr-97	2.868.799	38	Onderhandse	1,75%	1-7-2025	1.773.834	0	91.760	1.682.074	1.142.528	15	A	104.168
Totaal							11.286.308	0	975.993	10.310.315	6.885.462			712.729

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- Compté joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven aan ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. door Stichting *Zorggroep* Oude en Nieuwe Land, Stichting Bouw en Beheer, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Verpleeghuis Schokkerbrink B.V., Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V.;
 - Hypothecaire inschrijving ad € 20.000.000 gezamenlijk met het WfZ/ABN AMRO Bank N.V.zekerheid (via ING Bank) op al het onroerend goed;
 - Pandrecht op de vorderingen.
- De volgende ratio's zijn van toepassing: solvabiliteit 25%, DSCR 1,20, leverage 4,0.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	23.376.310	22.830.585
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	45.856.988	39.581.952
Opbrengsten Jeugdwet	87.062	81.803
Opbrengsten Wmo	932.747	1.198.533
Overige zorgprestaties	770.837	840.726
Totaal	<u>71.023.943</u>	<u>64.533.599</u>

Toelichting:

De opbrengsten zijn toegenomen door een stijging van de WLZ gelden. Naast prijscompensatie is ook de opbrengst van kwaliteitsgelden met € 2,3 miljoen gestegen.
Voor de compensatie vanwege Covid-19 is onder WLZ € 0,7 miljoen en onder ZVW € 0,9 miljoen verantwoord.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	5.406	51.057
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	2.670.380	2.843.251
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.785.389	643.314
Totaal	<u>6.461.174</u>	<u>3.537.622</u>

Toelichting:

Onder de Overige subsidies is opgenomen de zorgbonus van € 3,2 miljoen in het kader van Covid-19.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengst huren derden	382.298	363.896
Overige dienstverlening	449.563	526.278
Overige opbrengsten	518.398	1.688.671
Opbrengst cursussen	0	1.256
Totaal	<u>1.350.259</u>	<u>2.580.101</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	45.237.648	39.182.260
Sociale lasten	7.072.368	6.821.030
Pensioenpremies	3.305.742	3.231.020
Andere personeelskosten	2.265.998	2.363.399
Subtotaal	57.881.756	51.597.709
Personeel niet in loondienst	2.957.605	3.464.290
Totaal personeelskosten	60.839.361	55.061.999
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	993	947

Toelichting:

De personeelskosten in Lonen en Salarissen en Sociale lasten zijn inclusief de zorgbonus van € 3,2 miljoen in het kader van Covid-19.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.166.078	1.997.347
Totaal afschrijvingen	2.166.078	1.997.347

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.186.552	3.117.175
Algemene kosten	4.937.716	3.861.675
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.391.580	1.524.773
Onderhoud en energiekosten	2.203.972	2.313.732
Huur en leasing	1.355.623	1.337.231
Lasten voorgaande jaren, dotaties en vrijval voorzieningen	73.887	188.250
Totaal overige bedrijfskosten	14.149.329	12.342.836

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn inclusief € 930.000 meerkosten als gevolg van Covid-19. Daarvan zijn € 676.000 patiënt- en bewonergebonden kosten.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	1.015
Subtotaal financiële baten	0	1.015
Rentelasten	-387.770	-404.953
Subtotaal financiële lasten	-387.770	-404.953
Totaal financiële baten en lasten	-387.770	-403.938

19. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie pagina 34 en 35.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	231.628	260.844
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	4.393	0
3 Fiscale advisering	1.443	0
4 Niet-controlediensten	0	357
Totaal honoraria accountant	<u>237.464</u>	<u>261.201</u>

Toelichting:

De gepresenteerde kosten voor 2020 betreffen de in 2020 gefactureerde bedragen. De gefactureerde bedragen hebben voor een bedrag van € 148.028 betrekking op werkzaamheden in het kader van productie- en jaarrekeningcontrole over het jaar 2019.

21. 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 op pagina 34 en 35.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	71.023.943	64.533.599
Subsidies	6.461.174	3.537.622
Overige bedrijfsopbrengsten	1.350.259	2.580.101
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>78.835.376</u>	<u>70.651.322</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	60.839.361	55.061.999
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.965.953	1.789.874
Overige bedrijfskosten	14.423.638	12.605.950
Som der bedrijfslasten	<u>77.228.953</u>	<u>69.457.823</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.606.423	1.193.499
Financiële baten en lasten	-332.880	-328.489
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>1.273.544</u></u>	<u><u>865.010</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden	0	-8.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	1.273.544	873.010
Algemene / overige reserves	-392	-21.786
	<u><u>1.273.152</u></u>	<u><u>843.224</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen (SVV)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	279.542	290.898
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>279.542</u>	<u>290.898</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	173.480	175.537
Overige bedrijfskosten	148	144
Som der bedrijfslasten	<u>173.628</u>	<u>175.681</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	105.914	115.217
Financiële baten en lasten	-54.890	-75.449
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>51.024</u></u>	<u><u>39.768</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	51.024	39.768
	<u><u>51.024</u></u>	<u><u>39.768</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Stichting Bouw en Beheer (SBB)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	26.645	31.936
Overige bedrijfskosten	4.693	5.854
Som der bedrijfslasten	<u>31.338</u>	<u>37.790</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-31.338	-37.790
Financiële baten en lasten	0	0
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>-31.338</u></u>	<u><u>-37.790</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-31.338	-37.790
	<u><u>-31.338</u></u>	<u><u>-37.790</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Logopedie Oude en Nieuwe Land (LONL)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	392	21.786
Som der bedrijfslasten	<u>392</u>	<u>21.786</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-392	-21.786
Financiële baten en lasten	0	0
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon	<u><u>-392</u></u>	<u><u>-21.786</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-392	-21.786
	<u><u>-392</u></u>	<u><u>-21.786</u></u>

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land	1.273.544	865.010
Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen (SVV)	51.024	39.768
Stichting Bouw en Beheer (SBB)	-31.338	-37.790
Logopedie Oude en Nieuwe Land (LONL)	-392	-21.786
	<u>1.292.838</u>	<u>845.202</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>1.292.838</u>	<u>845.202</u>

WNT-verantwoording 2020 Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land

De WNT is van toepassing op Zorggroep Oude en Nieuwe Land. Het voor Zorggroep Oude en Nieuwe Land toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000, 10 punten, klasse 4 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	A. Hilvers	W. Luchies
Functiegegevens	Bestuurder	Interim bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-3-2020 31-12-2020	1-1-2020 29-2-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.973,87	€ 18.821,68
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.767,92	€ 1.944,40
Subtotaal	€ 126.741,79	€ 20.766,08
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.672,13	€ 30.327,87
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 154.672,13	€ 30.327,87
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	N.v.t.	W. Luchies
Functiegegevens	N.v.t.	Interim bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	N.v.t. N.v.t.	1-11-2019 31-12-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	1,00
Dienstbetrekking?	N.v.t.	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	€ 16.853,44
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	€ 1.619,58
Subtotaal	N.v.t.	€ 18.473,02
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	€ 29.915,07
Bezoldiging	N.v.t.	€ 18.473,02

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J. van Vliet	A. van der Spek	J. van der Spek
Functiegegevens	RvT Voorzitter	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2020 31-12-2020	1-1-2020 31-12-2020	1-1-2020 31-12-2020
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 19.500,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.750,00	€ 18.500,00	€ 18.500,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 19.500,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J. van Vliet	A. van der Spek	J. van der Spek
Functiegegevens	RvT Voorzitter	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1-2019 31-12-2019	1-1-2019 31-12-2019	1-1-2019 31-12-2019
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 17.400,00	€ 11.600,00	€ 11.600,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.850,00	€ 17.900,00	€ 17.900,00

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	K. Kranendonk	H. Kerkhoff
Functiegegevens	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2020 31-12-2020	1-1-2020 31-12-2020
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 13.000,00	€ 13.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500,00	€ 18.500,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 13.000,00	€ 13.000,00
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	K. Kranendonk	H. Kerkhoff
Functiegegevens	RvT Lid	RvT Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1-2019 31-12-2019	1-1-2019 31-12-2019
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 11.600,00	€ 11.600,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900,00	€ 17.900,00

5.1.9 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	18.529.005	18.619.847
Financiële vaste activa	2	<u>1.133.834</u>	<u>1.134.226</u>
Totaal vaste activa		19.662.839	19.754.073
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	698.966	565.682
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	150.194	153.781
Debiteuren en overige vorderingen	5	6.061.943	4.933.347
Liquide middelen	6	<u>11.968.952</u>	<u>10.625.443</u>
Totaal vlottende activa		18.880.055	16.278.253
Totaal activa		<u><u>38.542.895</u></u>	<u><u>36.032.326</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		228	228
Bestemmingsreserves		2.430.721	2.430.721
Bestemmingsfondsen		5.609.348	4.335.804
Algemene en overige reserves		<u>3.782.684</u>	<u>3.783.076</u>
Totaal eigen vermogen		11.822.980	10.549.829
Voorzieningen	8	864.999	561.643
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	8.019.680	8.890.301
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	<u>17.835.236</u>	<u>16.030.553</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		17.835.236	16.030.553
Totaal passiva		<u><u>38.542.895</u></u>	<u><u>36.032.326</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	71.023.943	64.533.599
Subsidies	13	6.461.174	3.537.622
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.350.259	2.580.101
Som der bedrijfsopbrengsten		78.835.376	70.651.322
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	60.839.361	55.061.999
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.965.953	1.789.874
Overige bedrijfskosten	17	14.423.638	12.605.950
Som der bedrijfslasten		77.228.953	69.457.823
BEDRIJFSRESULTAAT		1.606.423	1.193.499
Financiële baten en lasten	18	-333.271	-350.275
RESULTAAT BOEKJAAR		1.273.152	843.224
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve verkoop gebouwen thuiszorg/derden		0	-8.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.273.544	873.010
Algemene / overige reserves		-392	-21.786
		1.273.152	843.224

**5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.11.1 Algemeen

Toelichting

De waarderingsgrondslagen zijn dezelfde als die van de geconsolideerde jaarrekening. Daarom wordt hier verwezen naar paragraaf 5.1.4. waar deze grondslagen verder zijn uitgewerkt.

5.1.12 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**

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.363.122	14.032.411
Machines en installaties	2.159.721	1.859.421
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.377.334	2.505.203
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	628.828	222.812
Totaal materiële vaste activa	18.529.005	18.619.847
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.619.847	18.875.641
Bij: investeringen	1.875.111	1.534.080
Af: afschrijvingen	1.965.953	1.789.874
Boekwaarde per 31 december	18.529.005	18.619.847

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

2. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.133.834	1.134.226
Totaal financiële vaste activa	1.133.834	1.134.226
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

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%:					
Verpleeghuis Schokkerbrink BV	Zie toelichting	1.000.000	100%	1.000.000	0
Logopedie Oude en Nieuwe Land BV	Zie toelichting	18.000	100%	133.834	-392

Toelichting:

In Verpleeghuis Schokkerbrink b.v. worden geen activiteiten ontplooid. In Logopediepraktijk Oude en Nieuwe Land werd een logopediepraktijk geëxploiteerd. De zorgactiviteiten zijn met ingang van 1 januari 2017 overgenomen door een maatschap die niet aan Zorggroep Oude en Nieuwe Land gelieerd is.

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

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	698.966	565.682
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	698.966	565.682

Toelichting:

De onderhanden werk positie is de waarde van de DBC's met startdatum in 2020 die per 31 december 2020 nog niet zijn afgesloten of gefactureerd. ZONL ontvangt geen voorschotten maar betalingen op basis van afgehandelde DBC's.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		153.781		153.781
Financieringsverschil boekjaar			150.194	150.194
Correcties voorgaande jaren		229.262		229.262
Betalingen/ontvangsten		-383.043		-383.043
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-153.781	150.194	-3.587
Saldo per 31 december	0	0	150.194	150.194

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	150.194	153.781
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	150.194	153.781

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	41.582.462	38.706.524
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	41.432.268	38.552.743
Totaal financieringsverschil	150.194	153.781

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.386.049	1.999.959
Overige vorderingen	54.183	158.003
Vorderingen op groepsmaatschappijen	63.807	59.267
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.025.525	1.147.025
Vooruitbetaalde bedragen	0	1.066.479
Nog te ontvangen bedragen	1.863.963	97.621
Overige overlopende activa	138.526	395.550
Subsidieregeling WLZ	281	9.443
Nog te ontvangen kwaliteitsgelden	529.609	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	6.061.943	4.933.347

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 47.019 (2019: € 8.920). In nog te ontvangen bedragen is een bedrag opgenomen van € 1.347.652 voor Corona compensatie voor de ZVW.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	11.963.426	10.606.356
Kassen	5.527	19.087
Totaal liquide middelen	11.968.952	10.625.443

Toelichting:

De liquide middelen ad € 11.968.952 staan ter vrije beschikking van ZONL. De verstrekte zekerheden staan vermeld onder de langlopende schulden.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	228	228
Bestemmingsreserves	2.430.721	2.430.721
Bestemmingsfondsen	5.609.348	4.335.804
Algemene en overige reserves	3.782.684	3.783.076
Totaal eigen vermogen	11.822.980	10.549.829

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	228	0	0	228
Totaal kapitaal	228	0	0	228

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve innovatie	492.426	0	0	492.426
Bouw- en renovatieprojecten	839.118	0	0	839.118
Bestemmingsreserve financieringswijziging	318.767	0	0	318.767
Bestemmingsreserves verkoop gebouwen thuiszorg/derden	780.410	0	0	780.410
Totaal bestemmingsreserves	2.430.721	0	0	2.430.721

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.335.804	1.273.544	0	5.609.348
Totaal bestemmingsfondsen	4.335.804	1.273.544	0	5.609.348

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	3.783.076	-392	0	3.782.684
Totaal algemene en overige reserves	3.783.076	-392	0	3.782.684

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	228	0	0	228
Totaal kapitaal	228	0	0	228

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve innovatie	492.426	0	0	492.426
Bouw- en renovatieprojecten	839.118	0	0	839.118
Bestemmingsreserve financieringswijziging	318.767	0	0	318.767
Bestemmingsreserves verkoop gebouwen thuiszorg/derden	788.410	-8.000	0	780.410
Totaal bestemmingsreserves	2.438.721	-8.000	0	2.430.721

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.462.794	873.010	0	4.335.804
Totaal bestemmingsfondsen	3.462.794	873.010	0	4.335.804

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	3.804.862	-21.786	0	3.783.076
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.804.862</u>	<u>-21.786</u>	<u>0</u>	<u>3.783.076</u>

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land
Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020
en resultaat over 2020

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	11.822.980	1.273.152
Stichting ZONL	11.822.980	1.273.152
Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen	4.558.094	51.024
Stichting Bouw en Beheer	827.470	-31.338
Logopedie BV (gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde)	0	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>17.208.544</u>	<u>1.292.838</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-20				31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening eigen risico WGA	11.423	0	9.364	0	2.059
Voorziening uitgestelde beloning	519.746	40.939	47.745	0	512.940
Voorziening wachtgeld	30.474	0	17.010	13.464	0
Voorziening Corona compensatie	0	350.000	0	0	350.000
Totaal voorzieningen	561.643	390.939	74.119	13.464	864.999

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	390.779
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	474.220
hiervan > 5 jaar	286.569

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	8.019.680	8.890.301
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8.019.680	8.890.301

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	9.512.474	10.134.649
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	884.233	622.174
Stand per 31 december	8.628.241	9.512.475
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	608.561	622.174
Stand langlopende schulden per 31 december	8.019.680	8.890.301

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	608.561	622.174
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.019.680	8.890.301
hiervan > 5 jaar	5.742.934	6.454.105

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- Compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven aan ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. door Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, Stichting Bouw en Beheer, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Verpleeghuis Schokkerbrink B.V., Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V.;
- Hypothecaire inschrijving ad € 20.000.000 gezamenlijk met het WfZ/ABN AMRO Bank N.V.zekerheid (via ING Bank) op al het onroerend goed;
- Pandrecht op de vorderingen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	2.175.824	1.443.743
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	608.561	622.174
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.528.151	1.009.445
Schulden terzake pensioenen	256.584	703.172
Nog te betalen salarissen	1.858.549	1.749.238
Transitorische rente	30.257	23.286
Verenigingen (kortl schuld)	9.637	8.151
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	4.777.424	4.654.800
Nog te betalen kosten	49.158	520.973
Vooruitontvangen opbrengsten	6.912	223.200
Teveel ontvangen kwaliteitsgelden	0	139.172
Vooruitontvangen gelden projecten (vitaliteit / duurmedische zorg)	0	68.566
Vakantiegeld	1.744.578	1.605.773
Vakantiedagen	3.036.722	2.563.131
Overige overlopende passiva	752.879	695.729
Totaal overige kortlopende schulden	17.835.236	16.030.553

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.598.755, voor de komende 1-5 jaar € 4.066.993 en daarna € 7.794.252.

Verplichtingen meerjarencontracten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 81.863, voor de komende 1-5 jaar € 184.193.

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.

Hardheidsclausule ZVW

'Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering'. ZONL gaat er van uit dat bij afhandeling van de geclaimde compensatieregeling geen sprake is van een achterblijvend resultaat, noch dat er sprake is van een verbeterd resultaat door de te ontvangen compensatie. Derhalve wordt niet verwacht dat de hardheidsclausule door ZONL wordt aangesproken.

In deze regeling staat ook: 'Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering, gaan partijen ook in representatie in gesprek. Een landelijk team (met vertegenwoordigers ZN,NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat COVID-effecten hoger uitvallen dan verwacht op basis van de hierboven beschreven regeling'.

Noch landelijk, noch door Zorggroep Oude en Nieuwe Land specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit zou kunnen leiden tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Zorggroep Oude en Nieuwe Land is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Obligoverplichting

Deelnemers van het Waarborgfonds voor de Zorgsector dragen bij aan het fondsvermogen door storting van een disagio. In het extreme geval dat het fondsvermogen door een cumulatie van financiële problemen bij de zorginstellingen uitgeput zou dreigen te raken kan het Waarborgfonds voor de Zorgsector een beroep doen op tijdelijke financiële hulp van de deelnemers, het zogenaamde obligo. Het obligo is maximaal 3% over de boekwaarde van de lening. Het obligo wordt weer terugbetaald aan de instelling zodra het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector weer op niveau is. De totale boekwaarde van de leningen, welke door het Waarborgfonds geborgd zijn, bedraagt ultimo 2020 € 4.200.350. Derhalve is het obligo ultimo 2020 een bedrag van € 126.011.

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	28.569.920	9.070.473	14.525.759	222.812	52.388.964
- cumulatieve afschrijvingen	14.537.509	7.211.052	12.020.556	0	33.769.117
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>14.032.411</u>	<u>1.859.421</u>	<u>2.505.203</u>	<u>222.812</u>	<u>18.619.847</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	243.142	649.050	576.903	406.016	1.875.111
- afschrijvingen	912.431	348.750	704.772	0	1.965.953
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugnemings Activa in uitvoering	0	0	0	0	0
 - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	3.447.016	9.324.782	0	12.771.798
.cumulatieve afschrijvingen	0	3.447.016	9.324.782	0	12.771.798
 - <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-669.289</u>	<u>300.300</u>	<u>-127.869</u>	<u>406.016</u>	<u>-90.842</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	28.813.062	6.272.507	5.777.880	628.828	41.492.277
- cumulatieve afschrijvingen	15.449.940	4.112.786	3.400.546	0	22.963.272
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>13.363.122</u>	<u>2.159.721</u>	<u>2.377.334</u>	<u>628.828</u>	<u>18.529.005</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5-10%	10,0% - 33,3%	N.v.t.	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelneming-en in groeps- maatschap- pijen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.134.226
Resultaat deelnemingen	-392
Boekwaarde per 31 december 2020	1.133.834

5.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	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- sings- wijze	Aflos- sing 2021
		€			%		€	€	€	€	€			€
ING	1-mrt-14	4.523.621	10	Onderhandse	4,26%	1-3-2024	2.930.853	0	265.461	2.665.391	1.338.084	4	L	265.461
ING	1-mei-14	2.268.750	10	Onderhandse	2,34%	1-5-2022	1.837.500	0	75.000	1.762.500	1.387.500	4	L	75.000
ABN	23-dec-99	544.536	20	Hypothecair	4,53%	-	275.672	0	275.672	0	0	0	L	0
BNG	1-nov-12	5.178.425	32	Onderhandse	3,04%	1-6-2027	3.995.950	0	163.100	3.832.850	3.017.350	24	L	163.100
BNG	1-nov-12	1.233.750	12	Onderhandse	0,75%	1-6-2022	472.500	0	105.000	367.500	0	4	L	105.000
Totaal							9.512.474	0	884.233	8.628.241	5.742.934			608.561

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- Compt joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven aan INGB ank N.V. door Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land, Stichting Bouw en Beheer, Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen, Verpleeghuis Schokkerbrink B.V., Logopedie Oude en Nieuwe Land B.V., Huisartsenpraktijk Marknesse en Omgeving B.V.;
- Hypothecaire inschrijving ad € 20.000.000 gezamenlijk met het WfZ/ABN AMRO Bank N.V.zekerheid (via ING Bank) op al het onroerend goed;
- Pandrecht op de vorderingen.

De volgende ratio's zijn van toepassing: solvabiliteit 25%, DSCR 1,20, leverage 4,0.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	23.376.310	22.830.585
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	45.856.988	39.581.952
Opbrengsten Jeugdwet	87.062	81.803
Opbrengsten Wmo	932.747	1.198.533
Overige zorgprestaties	770.837	840.726
Totaal	71.023.943	64.533.599

Toelichting:

De opbrengsten zijn toegenomen door een stijging van de WLZ gelden. Naast prijscompensatie is ook de opbrengst van kwaliteitsgelden met € 2,3 miljoen gestegen.
Voor de compensatie vanwege Covid-19 is onder WLZ € 0,7 miljoen en onder ZVW € 0,9 miljoen verantwoord.

13. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	5.406	51.057
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	2.670.380	2.843.251
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.785.389	643.314
Totaal	6.461.174	3.537.622

Toelichting:

Onder de Overige subsidies is opgenomen de zorgbonus van € 3,2 miljoen in het kader van Covid-19.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengst huren derden	382.298	363.896
Overige dienstverlening	449.563	526.278
Overige opbrengsten	518.398	1.688.671
Opbrengst cursussen	0	1.256
Totaal	1.350.259	2.580.101

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	45.237.648	39.182.260
Sociale lasten	7.072.368	6.821.030
Pensioenpremies	3.305.742	3.231.020
Andere personeelskosten	2.265.998	2.363.399
Subtotaal	57.881.756	51.597.709
Personeel niet in loondienst	2.957.605	3.464.290
Totaal personeelskosten	60.839.361	55.061.999
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	993	947

Toelichting:

De personeelskosten in Lonen en Salarissen en Sociale lasten zijn inclusief de zorgbonus van € 3,2 miljoen in het kader van Covid-19.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.965.953	1.789.874
Totaal afschrijvingen	1.965.953	1.789.874

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.186.552	3.117.175
Algemene kosten	4.936.999	3.855.385
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.391.580	1.524.773
Onderhoud en energiekosten	2.203.972	2.313.732
Huur en leasing	1.630.727	1.628.129
Lasten voorgaande jaren, dotaties en vrijval voorzieningen	73.809	166.756
Totaal overige bedrijfskosten	14.423.638	12.605.950

Toelichting:

Huur en leasing is inclusief € 279.542 huur groepsmaatschappijen (Stichting Vastgoed Verzorgingshuizen).
De overige bedrijfskosten zijn inclusief € 930.000 meerkosten als gevolg van Covid-19. Daarvan zijn € 676.000 patiënt- en bewonergebonden kosten.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	1.015
Resultaat deelnemingen	-392	-21.786
Subtotaal financiële baten	-392	-20.771
Rentelasten	-332.880	-329.504
Subtotaal financiële lasten	-332.880	-329.504
Totaal financiële baten en lasten	-333.271	-350.275

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 juni 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 16 juni 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die toelichting behoeven in deze jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

De heer A.H. Hilvers MBA

W.G.

De heer J.S. van Vliet
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw H.S. Kerkhoff

W.G.

De heer A.W. van der Spek

W.G.

De heer J.G. van der Spek

W.G.

Mevrouw C.J.G. Kranendonk

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land		
Almere: AMW		2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Subsidie Almere	€	184.014
Optijd erbij 2020	€	4.050
Overige opbrengsten:		
Project Ouderencheck in de beroepspraktijk	€	6.750
Project opbrengsten afkomstig uit 2019	€	1.500
Overige opbrengsten Almere	€	300
Algemene opbrengsten	€	8.550
Bruto-bedrijfsresultaat	€	196.614
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	€	-141.005
Lonen en salarissen	€	-101.486
Sociale lasten	€	-25.820
VKT	€	-6.586
EJU	€	-7.113
Algemene kosten	€	-4.224
Overheadkosten	€	-48.586
Som der kosten	€	-193.816
Bedrijfsresultaat (JR)	€	2.798

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land		
Noordoostpolder: AMW		2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Overige zorgactiviteiten (AZC)	€	22.639
Subsidies exclusief Wmo en Jeugdwet	€	637.984
Overige bedrijfsopbrengsten	€	76.434
Bruto-bedrijfsresultaat	€	737.057
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	€	-562.884
Lonen en salarissen	€	-392.397
Sociale lasten	€	-68.788
Pensioenpremies	€	-35.697
Andere personeelskosten	€	-64.844
Subtotaal personeelskosten	€	-561.726
PNIL	€	-1.158
Algemene kosten	€	-11.997
Overheadkosten	€	-188.322
Som der kosten	€	-763.203
Bedrijfsresultaat (JR)	€	-26.146

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land		
Urk: AMW		2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Opbrengsten School maatschappelijk	€	45.873
Subsidies exclusief Wmo en Jeugdwet	€	502.297
Overige bedrijfsopbrengsten	€	466
Bruto-bedrijfsresultaat	€	548.636
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	€	-340.013
Lonen en salarissen	€	-270.123
Sociale lasten	€	-43.992
Pensioenpremies	€	-24.107
Andere personeelskosten	€	6.052
Subtotaal personeelskosten	€	-332.169
PNIL	€	-7.844
Algemene kosten	€	-15.506
Overheadkosten	€	-144.620
Som der kosten	€	-500.139
Bedrijfsresultaat (JR)	€	48.496

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land		
Noordoostpolder: JGZ		2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Entgelden	€	159.030
Subsidies exclusief Wmo en Jeugdwet	€	697.370
Overige bedrijfsopbrengsten	€	3.526
Bruto-bedrijfsresultaat	€	859.926
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	€	-611.241
Lonen en salarissen	€	-438.055
Sociale lasten	€	-69.683
Pensioenpremies	€	-33.019
Andere personeelskosten	€	-30.023
Stagiaires	€	-696
Subtotaal personeelskosten	€	-571.476
PNIL	€	-39.764
Afschrijvingskosten	€	-49
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€	-4.744
Algemene kosten	€	-568
Overhead kosten	€	-300.402
Som der kosten	€	-917.003
Bedrijfsresultaat (JR)	€	-57.078

Stichting Zorggroep Oude en Nieuwe Land		
Urk: JGZ		2020
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Entgelden	€	45.955
Subsidie gemeente	€	533.426
Overige bedrijfsopbrengsten	€	10.996
Bruto-bedrijfsresultaat	€	590.377
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	€	-358.049
Lonen en salarissen	€	-269.044
Sociale lasten	€	-44.429
Pensioenpremies	€	-23.780
Andere personeelskosten	€	-7.702
Subtotaal personeelskosten	€	-344.956
PNIL	€	-13.093
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€	-3.344
Algemene kosten	€	-106
Overhead kosten	€	-229.217
Som der kosten	€	-590.716
Bedrijfsresultaat (JR)	€	-339