

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Woonzorggroep Samen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1

5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	n.v.t.
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	n.v.t.
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	21
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	22
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	28

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Nevenvestigingen	30
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	38.193.549	36.830.299
Totaal vaste activa		<u>38.193.549</u>	<u>36.830.299</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	258.400	204.966
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	4.223.806	1.284.617
Debiteuren en overige vorderingen	5	5.732.135	4.221.750
Liquide middelen	6	9.666.353	12.729.272
Totaal vlottende activa		<u>19.880.694</u>	<u>18.440.605</u>
Totaal activa		<u><u>58.074.243</u></u>	<u><u>55.270.904</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	31.605	31.605
Bestemmingsreserves		88.782	87.827
Bestemmingsfondsen		15.129.884	13.157.011
Algemene en overige reserves		3.633.459	3.724.420
Totaal eigen vermogen		<u>18.883.730</u>	<u>17.000.863</u>
Voorzieningen	8	1.872.354	1.370.952
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	23.524.321	25.001.036
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	13.793.838	11.898.054
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>13.793.838</u>	<u>11.898.054</u>
Totaal passiva		<u><u>58.074.243</u></u>	<u><u>55.270.904</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	73.110.786	65.986.541
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	4.013.300	1.006.903
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.743.485	4.431.358
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>80.867.571</u>	<u>71.424.802</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	58.003.597	51.680.278
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.012.770	2.300.252
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	437.141
Overige bedrijfskosten	22	17.086.120	15.197.853
Som der bedrijfslasten		<u>78.102.487</u>	<u>69.615.524</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>2.765.084</u>	<u>1.809.278</u>
Financiële baten en lasten	23	-882.215	-1.028.908
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.882.869</u></u>	<u><u>780.370</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		1.881.914	720.154
Bestemmingsreserve giften		955	-645
Algemene reserve Samen Koken B.V.		0	60.861
		<u><u>1.882.869</u></u>	<u><u>780.370</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.765.084		1.809.278
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	3.012.770		2.300.252	
- bijzondere waardevermindering	20	0		437.141	
- afschrijving compensatieregeling	20	0		0	
- mutaties voorzieningen	8	501.402		-502.694	
			3.514.172		2.234.699
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's /DBC-zorgproducten	3	-53.434		78.587	
- vorderingen	5	-1.510.385		-680.988	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-2.939.189		-1.008.881	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	1.887.660		-864.181	
			-2.615.348		-2.475.463
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.663.909		1.568.514
Ontvangen interest	23	0		0	
Betaalde interest	23	-882.215		-1.028.908	
			-882.215		-1.028.908
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.781.694		539.606
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-4.578.412		-5.171.186	
Desinvesteringen materiële vaste activa		202.384		0	
Investerings immateriële vaste activa		0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g		0		0	
Aflossing leningen u/g		0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa		0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.376.028		-5.171.186
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-1.468.584		-1.422.235	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.468.584		-1.422.235
Mutatie geldmiddelen			<u>-3.062.919</u>		<u>-6.053.815</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	12.729.272		18.783.087	
Stand geldmiddelen per 31 december	6	9.666.353		12.729.272	
Mutatie geldmiddelen			<u>-3.062.919</u>		<u>-6.053.815</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Woonzorggroep Samen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Schagen, op het adres Jacob Ruysdaellaan 30 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41241831.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van langdurige zorg (Wlz), wijkverpleging (ZvW) en zorg in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo).

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 Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van de 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.

Consolidatie

De vennootschap Samen Koken B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 37145818) is per 1 januari 2020 gefuseerd met Woonzorggroep Samen.

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven: Stichting Steunfonds Zuster Kueter te Schagen.

De Steunstichting heeft een eigen bestuur welke zelfstandig besluiten kan nemen.

Het eigen vermogen van de Steunstichting bedroeg ultimo 2020 € 3.175.557

Het resultaat over het boekjaar 2020 bedroeg € 28.380 negatief.

Verbonden rechtspersonen

De rechtspersonen onder de paragraaf consolidatie zijn tevens verbonden rechtspersonen.

De Stichting Woonzorggroep Samen heeft geen andere verbonden rechtspersonen.

Er hebben geen transacties plaatsgevonden zonder zakelijke grondslag.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

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 nominale waarde 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 onderneming 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 winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening is opgesteld in euro, wat ook de functionele valuta is van Woonzorggroep Samen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij Stichting Woonzorggroep Samen handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Woonzorggroep Samen maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten en houdt geen handelsportefeuille aan.

Materiële vaste activa

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

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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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 vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 (nominale waarde). 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 in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang onbetrouwbaar 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 verslagperioden 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.

Overheidssubsidies

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

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.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Personele kosten

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 winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. 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.

Pensioenen

Stichting Woonzorggroep Samen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Woonzorggroep Samen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Woonzorggroep Samen 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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, wordende 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	28.375.647	28.034.670
Machines en installaties	3.814.931	3.115.783
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.096.080	3.592.271
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.906.891	2.087.575
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>38.193.549</u>	<u>36.830.299</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	36.830.299	34.396.514
Bij: investeringen	4.578.404	5.171.178
Af: afschrijvingen	3.012.770	2.300.252
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	437.141
Bij: bijzondere waardevermeerderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	202.384	0
	<u>38.193.549</u>	<u>36.830.299</u>

Boekwaarde per 31 december**Toelichting:**

De mutatie in 'bedrijfsgebouwen en terreinen' is te verklaren door een investering in tijdelijke huisvesting van € 989.000.

De mutatie in 'machines en installaties' is te verklaren door investeringen in telefonie en zorgtechnologie van € 928.000, en investeringen in zonnepanelen in locatie 'de Bron' voor € 121.000.

Voor de 'andere vaste bedrijfsmiddelen' geldt dat er voor ruim € 200.000 is geïnvesteerd in nieuwe digitale werkplekken, voor € 500.000 in zorggerelateerde inventaris, en voor € 500.000 in nieuw meubilair en stoffering van diverse locaties,

en voor de 'materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering' geldt dat er voor ruim € 895.000 is geïnvesteerd in de nieuwbouw in Hippolytushoef.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

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 onderdeel 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	396.690	260.205
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-138.290	-55.239
Totaal onderhanden werk	<u>258.400</u>	<u>204.966</u>

Toelichting:

De voorziening onderhanden werk is getroffen in verband met de uitkomsten van een materiële controle door de zorgverzekeraar, dit is de verwachte omzetschade uit voorgaande jaren door parallelle registratie.

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.284.617	0	1.284.617
Financieringsverschil boekjaar		4.223.806	4.223.806
Correcties voorgaande jaren	737.791	0	737.791
Betalingen/ontvangsten	-2.022.408	0	-2.022.408
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.284.617</u>	<u>4.223.806</u>	<u>2.939.189</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>4.223.806</u>	<u>4.223.806</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Woonzorggroep Samen 300 - 1298

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.223.806	1.284.617
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>4.223.806</u>	<u>1.284.617</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	56.032.820	49.650.630
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	51.809.014	48.366.013
Totaal financieringsverschil	<u>4.223.806</u>	<u>1.284.617</u>

Toelichting:

De correctie voorgaande jaren betreft voornamelijk het alsnog honoreren door het zorgkantoor van een deel van de overschrijding van het maximum budget kwaliteitsmiddelen in 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.589.795	2.705.971
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	598.691	878.248
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Overig	606.340	143.145
Nog te ontvangen bedragen:		
- Compensatieregeling transitievergoeding	471.746	233.370
- Vereniging van Eigenaren	-151.500	3.560
- Overig	1.617.063	257.456
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.732.135</u>	<u>4.221.750</u>

Toelichting:

De post 'vooruitbetaalde bedragen' is einde 2020 veel hoger dan einde 2019 omdat de factuur voor de pensioenpremie voor januari 2021 erin is opgenomen (ongeveer € 541.000), wat vorig jaar niet zo was. Op grond van de Regeling compensatie transitievergoeding komt een gedeelte van de verloonde transitievergoeding voor compensatie in aanmerking. Voor Woonzorggroep Samen bedraagt de vordering inzake deze vergoedingen (juli 2015 tot en met december 2020) € 471.746. Er is geen voorziening getroffen voor dubieuze debiteuren. Er is een vordering ad € 1.821.256 opgenomen voor compensatie van coronakosten. Dit bedrag is opgenomen in 'Overig', wat de grote stijging verklaart (een paar andere componenten van 'Overig' waren lager per einde 2020).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.655.849	12.702.844
Kassen	11.636	18.594
Kruisposten kas/bank	-1.132	7.834
Totaal liquide middelen	<u>9.666.353</u>	<u>12.729.272</u>

Toelichting:

Het saldo van de bankrekeningen staat ter vrije beschikking van de stichting. Er is geen rekening courant faciliteit.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	31.605	31.605
Bestemmingsreserves	88.782	87.827
Bestemmingsfondsen	15.129.884	13.157.011
Algemene en overige reserves	<u>3.633.459</u>	<u>3.724.420</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>18.883.730</u></u>	<u><u>17.000.863</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	31.605	0	0	31.605
Totaal kapitaal	<u><u>31.605</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>31.605</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Giften	87.827	955	0	88.782
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>87.827</u></u>	<u><u>955</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>88.782</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
Bestemmingsfonds Zorg	13.157.009	1.881.914	-90.961	15.129.884
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>13.157.009</u></u>	<u><u>1.881.914</u></u>	<u><u>-90.961</u></u>	<u><u>15.129.884</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve woningen	3.597.706	0	0	3.597.706
Algemene reserve Samen Koken B.V.	90.961	0	90.961	0
Schenkingskapitaal	35.753	0	0	35.753
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>3.724.420</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>90.961</u></u>	<u><u>3.633.459</u></u>

Toelichting:

Bestemmingsreserve Giften betreft nog te besteden giften. In 2020 mochten we € 955 aan giften ontvangen, waar tegenover geen uitgaven stonden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	823.725	280.004	235.679	0	868.050
Totaal groot onderhoud	823.725	280.004	235.679	0	868.050
Voorziening jubileumverplichtingen	451.350	30.556	250	0	481.656
Voorziening langdurig zieken	95.877	589.648	144.165	18.712	522.648
Totaal overige voorzieningen	547.227	620.204	144.415	18.712	1.004.304
Totaal voorzieningen	1.370.952	900.208	380.094	18.712	1.872.354

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	806.013
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.066.341
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	192.662

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening groot onderhoud*

Betreft een voorziening ter equalisatie van toekomstige uitgaven voor planmatig groot onderhoud.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening wordt aangehouden om te voldoen aan de CAO-verplichting tot betaling van een gratificatie bij 12,5, 25 of 40 jarig dienstverband. In de berekening is rekening gehouden met de blijfkans. Er wordt geen rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen en geen rekening gehouden met een disconteringsvoet. Voor dit uitgangspunt is gekozen in de veronderstelling dat toekomstige salarisstijgingen en disconteringsvoet elkaar bij benadering opheffen.

Voorziening langdurig zieken

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	23.524.321	25.001.036
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>23.524.321</u>	<u>25.001.036</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	26.469.628	27.891.863
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.468.584	1.422.235
Stand per 31 december	<u>25.001.045</u>	<u>26.469.628</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.476.724	1.468.593
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>23.524.321</u>	<u>25.001.037</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.476.724	1.468.593
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.524.321	23.578.801
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.227.755	14.421.550

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:

Tot meerdere zekerheid van de leningen van de voormalige Zuster Kueter Stichting is op 7 september 1993 aan de Crediet en Effectenbank NV en de provincie Noord Holland gezamenlijk het recht van hypotheek en het pandrecht verleend van totaal € 12.200.000 en een tweede hypotheek van totaal € 16.000.000 ten behoeve van de ING Bank N.V. In 2012 zijn de leningen van de Crediet en Effectenbank NV overgenomen door de Bank Nederlandse Gemeenten. De gemeenten Schagen en Hollands Kroon staan garant voor de aflossings- en renteverplichtingen van de leningen van de voormalige Stichting NyeScagha.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.662.105	2.593.613
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.476.724	1.468.593
Belastingen en sociale premies	2.207.070	753.068
Schulden terzake pensioenen	250.042	255.755
Nog te betalen salarissen	386.657	432.526
Vakantiegeld	1.680.381	1.625.362
Vakantie-uren	3.093.191	2.950.468
Eindejaarsuitkering	284.390	257.027
<u>Overige schulden:</u>		
Te betalen rente	331.655	284.989
Vereniging van Eigenaren	0	0
Extra kwaliteitsgelden	0	266.871
Ketenzorg Dementie	509.800	509.800
Overig	12.934	9.299
Nog te betalen kosten	898.890	490.683
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.793.838</u>	<u>11.898.054</u>

Toelichting:

Middels het wettelijk budget Wet Langdurige Zorg is in 2017 een bedrag ontvangen ten behoeve van kwaliteitsverbetering van € 2.308.885. In het verslagjaar 2020 is hiervan het restant ad € 266.871 vrijgevallen (in 2019 was de besteding € 982.335, in 2018 € 966.874 en in 2017 € 92.805).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2021</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
<u>Zorgcentra:</u>				
Lelypark te Wieringerwerf	€ 433.192	€ 2.294.313	€ 7.005.653	2037
De Zandstee te 't Zand	€ 490.487	€ -	€ -	2021
De Trambaan te Nieuwe Niedorp	€ 460.887	€ 2.438.227	€ 4.352.830	2032
Angelapark KSW te Warmenhuizen	€ 333.283	€ 1.613.080	€ 2.368.320	2032
<u>Woonzorgcomplexen:</u>				
Hornhoeve te Dirkshorn	€ 50.361	€ 251.805	€ 352.527	2032
Sabinahof te Waarland	€ 38.388	€ 191.940	€ 268.716	2032
Sint Maartenshof te Sint Maarten	€ 23.320	€ 116.600	€ 163.240	2032
Sint Jozefpark te Tuitjenhorn	€ 45.159	€ 225.795	€ 361.272	2033
Parkzicht te Hippolytushoef	€ 40.359	€ 201.795	€ -	2025
De Keijzershoff te Anna Paulowna	€ 21.621	€ -	€ -	geen
De Carrousel te Breezand	€ 4.456	€ -	€ -	geen
Huys ten Oghe te Callantsoog	€ 5.381	€ -	€ -	geen
Totaal	€ 1.946.894	€ 7.333.555	€ 14.872.558	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Samen is in 2020 een overeenkomst aangegaan met De Geus Bouw B.V. voor het bouwen van een pand, wat de plaats inneemt van de locatie Noorderlicht. De aanneemsom is € 7.100.000 excl. BTW.

Per einde 2020 is voor een totaal ad € 417.450 (3 x 139.150) in rekening gebracht.

In 2019 is Samen een overeenkomst aangegaan met De Meeuw voor het leveren, plaatsen en inrichten van portocabins voor een tijdelijke huisvesting, betreffende een investering van € 1,56 miljoen (excl. btw). Er is een terugkoopoptie van toepassing van € 375.000 na 60 maanden.

Samen heeft einde 2018 een overeenkomst gesloten met CuraTec ad € 1.420.889 (incl. btw) voor de levering en installatie van een telefoniesysteem en zorgdomotica. Het project is nog niet afgerond.

Transitiemiddelen 2020

Middels het wettelijk budget 2020 zijn transitiemiddelen toegekend waarvoor Woonzorggroep Samen de kassierfunctie heeft. Deze transitiemiddelen zijn in 2020 ontvangen en doorbetaald en om deze reden niet in de balans per 31-12-2020 opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.

Stichting Woonzorggroep Samen heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting Woonzorggroep Samen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning. Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Woonzorggroep Samen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet de balans opgenomen activa

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

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.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Woonzorggroep Samen 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,

5.1.7 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	49.097.186	12.040.193	6.892.763	2.087.575	0	70.117.717
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.062.516	8.924.410	3.300.492	0	0	33.287.418
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>28.034.670</u>	<u>3.115.783</u>	<u>3.592.271</u>	<u>2.087.575</u>	<u>0</u>	<u>36.830.299</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.044.026	1.395.463	1.319.599	-180.684	0	4.578.404
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.500.665	696.315	815.790	0	0	3.012.770
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	202.384	0	0	0	0	202.384
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>202.384</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>202.384</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>340.977</u>	<u>699.148</u>	<u>503.809</u>	<u>-180.684</u>	<u>0</u>	<u>1.363.250</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	50.938.828	13.435.656	8.212.362	1.906.891	0	74.493.737
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.563.181	9.620.725	4.116.282	0	0	36.300.188
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>28.375.647</u>	<u>3.814.931</u>	<u>4.096.080</u>	<u>1.906.891</u>	<u>0</u>	<u>38.193.549</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 5,0%	10,0% - 20,0%	10% - 33,3%			

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
					%	€	€	€	€	€			€	
Magnushof														
ING nr. 92.538	2-jun-05	725.000	20	Lineair	3,90%	208.295	0	36.260	172.035	0	4 3/4	Lineair	36.260	Hypotheek
ING nr. 37.958	13-apr-06	5.000.000	40	Lineair	4,61%	3.437.500	0	125.000	3.312.500	2.687.500	26	Lineair	125.000	Hypotheek
ING nr. 37.957	13-apr-06	5.170.912	20	Lineair	4,54%	1.768.996	0	272.153	1.496.843	136.078	6	Lineair	272.153	Hypotheek
ING nr. 37.956	13-apr-06	6.129.088	40	Lineair	4,67%	4.213.748	0	153.227	4.060.521	3.294.386	26	Lineair	153.227	Hypotheek
BNG 40.105027	7-okt-92	5.218.472	30	Lineair	3,15%	522.755	0	174.252	348.503	0	1	Lineair	174.252	Hypotheek
Kapellehof														
BNG nr. 92.098	3-jun-91	1.749.323	50	Lineair	4,12%	769.702	0	34.986	734.716	559.786	3	Lineair	34.986	Gemeentegarantie
De Bron														
BNG nr. .686.01	22-mei-97	1.021.005	25	n.v.t.	4,50%	1.021.005	0	0	1.021.005	0	2	Aflossingsvrij	0	Gemeentegarantie
BNG nr. .886	4-mrt-98	2.722.681	40	Lineair	1,35%	1.293.274	0	68.067	1.225.207	884.872	18	Lineair	68.067	Gemeentegarantie
BNG nr. .626.01	7-sep-98	1.202.518	40	Lineair	2,35%	601.258	0	30.063	571.195	420.880	18	Lineair	30.063	Gemeentegarantie
BNG nr. .627.01	7-sep-98	1.202.518	40	Lineair	1,51%	601.258	0	30.063	571.195	420.880	18	Lineair	30.063	Gemeentegarantie
De Trambaan														
BNG nr. .216.01	1-nov-90	1.361.341	40	Lineair	4,77%	340.335	0	34.034	306.301	136.131	10	Lineair	34.034	Gemeentegarantie
BNG nr. .860	23-aug-06	623.948	35	Lineair	4,65%	392.196	0	17.827	374.369	285.234	21	Lineair	17.827	Gemeentegarantie
Wozoco Maria Mater														
BNG nr. .099.01	28-jan-02	320.000	50	n.v.t.	3,24%	320.000	0	0	320.000	320.000	32	n.v.t.	0	n.v.t.
BNG nr. .132.01	28-jan-02	1.300.000	50	annuitair	3,15%	1.103.254	0	19.493	1.083.761	979.959	32	annuitair	20.107	n.v.t.
BNG nr. .133	28-jan-02	1.320.000	50	annuitair	5,38%	1.171.064	0	13.588	1.157.476	1.081.821	32	annuitair	14.319	n.v.t.
BNG nr. .101	28-jan-02	1.300.000	20	annuitair	5,25%	288.776	0	91.377	197.399	0	4	annuitair	96.175	n.v.t.
Wozoco Caegstate														
BNG nr. .500.01	1-nov-04	3.000.000	40	annuitair	0,50%	2.415.505	0	90.948	2.324.557	1.865.246	24	annuitair	91.403	n.v.t.
BNG nr. .352.01	25-mei-05	2.750.000	20	annuitair	0,96%	987.061	0	160.606	826.455	7.857	5	annuitair	162.148	n.v.t.
Molenweid														
NWB nr. ... RH3	3-jul-99	965.054	28	Lineair	0,21%	333.075	0	33.307	299.768	133.233	9	Lineair	33.307	Rijksqarantie
St.Steunfonds Zuster Kueter	1-jun-04	2.000.000	10	n.v.t.	2,50%	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	geheel aflossen in 2021	0	-
De Elshof														
Rabobank nr. 5000.5011	7-mrt-16	833.333	10	Lineair	2,05%	513.890	0	83.333	430.557	13.892	5	Lineair	83.333	Hypotheek
Rabobank nr. 5000.5012	7-mrt-16	1.666.667	10	n.v.t.	3,50%	1.666.667	0	0	1.666.667	0	5	Aflossingsvrij tot 1-feb-2026	0	Hypotheek
St.Steunfonds Zuster Kueter	1-mrt-16	1.500.000	10	Lineair v.a. 1-mrt-2026	2,50%	1.500.000	0	0	1.500.000	0	0	geheel aflossen in 2021	0	-
Totaal		49.081.860				26.469.614	0	1.468.584	25.001.030	13.227.755			1.476.724	

Toelichting

Voor de financiering van de Rabobank wordt een solvabiliteitsratio (balansratio) gesteld van 20%. Deze is op de balansdatum ruim 30%.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten DBC's zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.587.299	4.973.639
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.627.613	46.938.068
Zorggerelateerde compensatie materiele kosten tgv corona	1.952.464	0
Zorggerelateerde WLZ compensatie personele kosten tgv corona	2.065.470	0
Extra kwaliteitsgelden 2020	4.339.737	2.712.562
Onttrekking kwaliteitsgelden 2017/2018	253.068	917.542
Correctie budget voorgaande jaren Wlz	718.810	576.535
Opbrengsten Zvw-zorg	4.916.969	5.235.556
Opbrengsten Eerstelijnsverblijf	1.133.646	1.368.058
Opbrengsten Wmo Huishouding	1.697.907	1.718.276
Opbrengsten Wmo Begeleiding	742.286	792.791
Opbrengsten Wmo GGZ-C	1.003.358	804.636
Correctie opbrengsten overheveling productie van derden	0	-179.863
Overige zorgprestaties	72.159	128.741
Totaal	73.110.786	65.986.541

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare middelen WLZ bestaat uit het reguliere zorgbudget plus € 1,7 miljoen aan transitiebudgetten die zijn toegekend in 2020. Dit bedrag is volledig doorbetaald aan Sibra, het bureau dat de samenwerkende zorgaanbieders in de regio ondersteunt in de projecten die hieruit bekostigd worden, en die toeziet op de besteding en de verantwoording met het zorgkantoor verzorgt. De productie in de Wlz is min of meer gelijk gebleven met die van 2019. Het bedrag dat vermeld is bij extra kwaliteitsgelden 2020 betreft het vastgestelde toegekende maximum plus de extra kosten die gemaakt zijn in het kader van corona. De overschrijding van het maximum kwaliteitsbudget wordt volledig toegeschreven aan Corona en wordt betrokken bij de declaratie van meerkosten. De onttrekking kwaliteitsgelden 2017/2018 betreft de vrijval van de resterende zgn. Van Rijngelden. De budgetcorrectie voorgaande jaren Wlz betreft voornamelijk de alsnog gehonoreerde overproductie kwaliteitsgelden 2019. Bij ZVW is, bij zowel GRZ, ELV, eerste lijns behandeling en wijkverpleging, sprake van onderproductie die te relateren is aan de corona-uitbraak. Hieronder is toegelicht hoe de vergoeding geregeld en in de jaarrekening verwerkt is. Bij WMO is er sprake van omzetsderving bij de dagopvang, ook deze is betrokken bij een aanvraag voor continuïteitsbijdrage. Bij de Hulp bij huishouding is geen sprake van omzetsderving, daar is het niveau van 2019 gehandhaafd. De opbrengsten GGZ-C zijn toegenomen door groei van de productie.

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 5.182.190 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen: • Wet langdurige zorg € 3.229.725 • Zorgverzekeringswet € 1.731.169 • Sociaal domein € 221.295

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. Berekend zijn omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, gebaseerd op de toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil beperkt zal zijn en zich zal bewegen tussen € 100.000 negatief en € 100.000 positief.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Gemeentesubsidie zorginfrastructuur	68.164	450.000
Subsidie zorgbonus	3.071.284	0
Overige Rijkssubsidies	732.384	468.476
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	141.469	88.427
Totaal	4.013.300	1.006.903

Toelichting:

De bijdragen van derden aan de wijksteunpunten zijn gestopt op een bijdrage van de gemeente Schagen na. Dit bedrag is toegezegd voor in totaal 5 jaren. Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 3.071.284 en is verwerkt onder de personeelskosten.

In de post 'Overige Rijkssubsidies' zit in 2020 € 150.000 aan SET subsidies van de RVO (anders dan in 2019), en een tegemoetkoming inzake WTL ad € 73.652 (anders dan in 2019). 'Overige subsidies' is wat hoger in 2020 vanwege compensatie van studiekosten door INHolland.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Opbrengst warme maaltijden	876.186	882.038
Overige dienstverlening	411.300	511.275
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Opbrengst huren en servicekosten	1.447.601	1.598.031
Doorberekende personeelskosten	174.291	88.109
Compensatieregeling transitievergoeding	35.630	11.164
Horeca	361.874	683.163
Overig	436.603	657.578
Totaal	<u>3.743.485</u>	<u>4.431.358</u>

Toelichting:

De opbrengsten 'Overige dienstverlening' omvat de eigen bijbetalingen van de cliënten, opbrengsten paramedici en overig. Woonzorggroep Samen heeft kleine ondernemers en verenigingen een deel van de huur kwijtgescholden ten behoeve van de continuïteit van hun zorg- en welzijn-ondersteunende exploitatie.

De kosten van de horeca zijn afgenomen door beperking van activiteiten en het sluiten van restaurants, o.a. in de Ontmoeting in Magnushof. De daling bij Overig komt voornamelijk door de sluiting van de winkeltjes.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	41.241.382	38.058.171
Mutatie personeelskosten gerelateerde voorzieningen	457.327	-73.246
Sociale lasten	6.546.753	6.447.243
Pensioenpremies	3.154.208	3.071.737
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	3.045.034	0
Overige personeelskosten	1.721.374	2.186.952
Subtotaal	<u>56.166.078</u>	<u>49.690.857</u>
Personeel niet in loondienst	1.811.269	1.989.421
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	26.250	0
Totaal personeelskosten	<u>58.003.597</u>	<u>51.680.278</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0

0

Toelichting:

De toename van de personeelskosten is voornamelijk toe te schrijven aan de ontwikkeling van inzet in het kader van de extra kwaliteitsmiddelen en voor Corona en aan de uitbetaalde zorgbonus. De overige personeelskosten bleven achter door stagnatie in opleidingen door Corona. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.012.770	2.300.252
Totaal afschrijvingen	3.012.770	2.300.252

Toelichting:

In 2020 is fors geïnvesteerd (zie de toelichting bij de materiële vaste activa), wat hogere afschrijvingen met zich meebrengt.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	437.141
Totaal	0	437.141

Toelichting:

Samen had in 2019 ten behoeve van de verbouwingen op Wieringen behoefte aan plekken voor tijdelijk verblijf van de cliënten in deze locaties. Besloten is om hier de locatie Molenweid voor te gebruiken en de ELV-cliënten die nu in Molenweid verblijven, te verhuizen naar een tijdelijke locatie bij Magnushof. Omdat de kapitaallasten van de tijdelijke huisvesting niet te dekken zijn uit de exploitatie (NHC) is besloten impairment toe te passen (bedrijfswaarde is lager dan de aanschafwaarde). In 2020 speelde er geen bijzondere waardevermindering.

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.574.470	4.890.980
Algemene kosten	4.063.332	3.701.116
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.940.200	2.015.650
<u>Onderhoud en energiekosten:</u>		
- Onderhoud	1.209.193	1.447.800
- Energiekosten gas	608.452	638.380
- Energiekosten stroom	470.179	434.877
- Energie transport en overig	101.336	90.508
Subtotaal	2.389.160	2.611.565
Coronakosten	1.972.014	0
Huur en leasing	1.866.944	1.898.542
Mutaties en vrijval voorzieningen	280.000	80.000
Totaal overige bedrijfskosten	17.086.120	15.197.853

Toelichting:

De voedingsmiddelen en andere Patient- en bewonergebonden kosten bleven achter ten gevolge van de Coronacrisis. De algemene kosten namen toe door maatregelen ter voorkoming van (verspreiding van) corona binnen de locaties. Er is minder aan onderhoud gedaan door andere prioriteitsstelling. Een post Coronakosten betreffen kosten die in aanmerking komen voor vergoeding op basis van de meerkostenregelingen. Een extra dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud van € 200.000 is gedaan om de overgang naar het nieuwe MJOP en de achterstand in onderhoud dat in 2021 is opgelopen, in te kunnen halen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-882.215	-1.028.908
Resultaat deelnemingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	-882.215	-1.028.908
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-882.215</u></u>	<u><u>-1.028.908</u></u>

Toelichting:

Rentelasten nemen af door herziening van rentevoet bij rentevervaldatums.

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	75.323	63.223
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, WMO en Nacalculatie)	11.616	11.616
3 Fiscale advisering	7.835	7.145
4 Niet-controlediensten	496	195
Totaal honoraria accountant	<u><u>95.270</u></u>	<u><u>82.179</u></u>

Toelichting:

De hierboven vermelde bedragen betreffen het totaal van de in 2020 (en 2019) in rekening gebrachte facturen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.G.M. Groenendijk Bestuurder	C. Beentjes Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-11	1-jun-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.973	161.049
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.808	11.787
8 Totaal bezoldiging	185.000	172.836

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 185.000 185.000

2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.521	156.986
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.622	11.587
5 Totaal bezoldiging	181.143	168.573

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 179.000 179.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	H.Verschoor Voorzitter RvT	F. Boekweit Lid RvT	E.M. ten Hoorn Boer Lid RvT/wnm VZ
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-jan-20	1-feb-13
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	31-dec-20
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.344	13.875	17.344

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 23.150 18.500 23.100

2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT n.v.t. n.v.t. 13.500

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum n.v.t. n.v.t. 17.900

	M.J.W. van Wuijtswinkel Lid RvT	R.C.P. Bruins Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	1-jan-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.875	13.875

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 18.500 18.500

2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT 13.500 13.400

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 17.900 17.900

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woonzorggroep Samen een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de leden van de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden. Mevrouw ten Hoorn Boer heeft de eerste helft van 2020 het voorzitterschap waargenomen, de heer Verschoor werd voorzitter per 1 juli 2020.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. *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.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woonzorggroep Samen heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Woonzorggroep Samen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het boekjaar is besloten door het bestuur van de Stichting Steunfonds Zuster Kueter - met goedkeuring van de raad van toezicht van Stichting Woonzorggroep Samen - om de stichting op 31 december 2020 of zo snel als daarna mogelijk is, op te heffen. De stichting wordt in 2021 geliquideerd en het batig saldo zal ten gunste komen van Stichting Woonzorggroep Samen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

datum: 27 mei 2021

W.G.
De heer J.G.M. Groenendijk 27 mei 2021

W.G.
Mevrouw C. Beentjes 27 mei 2021

W.G.
Mevrouw R.H.M. Vernimmen 27 mei 2021

W.G.
De heer H. Verschoor 27 mei 2021

W.G.
Mevrouw D.P.M. Boekweit 27 mei 2021

W.G.
Mevrouw M.J.W. van Wuijtswinkel 27 mei 2021

W.G.
De heer R.C.P. Bruins 27 mei 2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Woonzorggroep Samen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Woonzorggroep Samen
Plaatsnaam	Schagen
KvK-nummer	4124.1831

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich

Bestuursreflectie

Toen begin 2020 Corona in Brabant toesloeg en de ouderenzorg daar te maken kreeg met het virus, heeft Samen op basis van die ervaringen de eerste stappen gedaan om het virus zoveel mogelijk buiten de deur te houden en om voorbereid te zijn op uitbraken. Dit heeft o.a. geleid tot het zoveel mogelijk compartimenteren van de intramurale zorg, het inslaan van voorraden (bescherming- en behandel-)middelen en het opstellen van protocollen voor uitbraken. Hierbij is in regionaal verband opgetrokken.

Vanuit dit regionaal overleg is besloten dat de locatie Molenweid tijdelijk als Covid-unit zou worden ingericht, waardoor de sloop en verbouwing van Noorderlicht (waarvoor Molenweid een tijdelijk opvang is) een half jaar werd uitgesteld. Ook besloot Samen een eigen teststraat in te richten door het eigen personeel te testen en daarmee de GGD 's te ontlasten.

Het grootste probleem was (en is) de continuïteit van de zorg. Cliënten en medewerkers werden ziek. Hierdoor ontstond planningsproblematiek en onderbezetting en daar is nu nog steeds sprake van. Geconcludeerd kan worden dat de maatregelen gewerkt hebben. Woonzorggroep Samen is in 2020 redelijk doorgekomen. De besmettingen waren beperkt en als die zich voordeden bij cliënten en personeel konden door snelle afzondering en extra maatregelen snel teruggedrongen worden. De vaccinaties van cliënten en personeel geven hoop voor 2021 al kregen enkele locaties te maken met uitbraken in december en januari 2021 aan de besmettingen in de intramurale zorg.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zvw	Wmo	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ -	€ 671.457	€ 131.208	€	€ 802.665
Compensatie personele meerkosten corona	€ 2.286.961	€ 618.112	€ 16.461	€	€ 2.921.535
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 942.765	€ 441.601	€ 73.626	€	€ 1.457.991
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*				€	€ -
Overige corona-compensatie				€	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.229.726	€ 1.731.169	€ 221.295	€ -	€ 5.182.190
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**				€	€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 3.229.726	€ 1.731.169	€ 221.295	€ -	€ 5.182.190
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:					
- jaarrekening 2020	€ 57.000.405	€ 10.637.914	€ 3.443.551	€ 72.159	€ 71.154.029
- begroting 2020	€ 50.429.955	€ 14.405.496	€ 3.032.825	€ 78.889	€ 67.947.165
- jaarrekening 2019	€ 51.144.707	€ 11.577.253	€ 3.315.703	€ -51.122	€ 65.986.541
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	5,67%	16,27%	6,43%	0,00%	7,28%

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

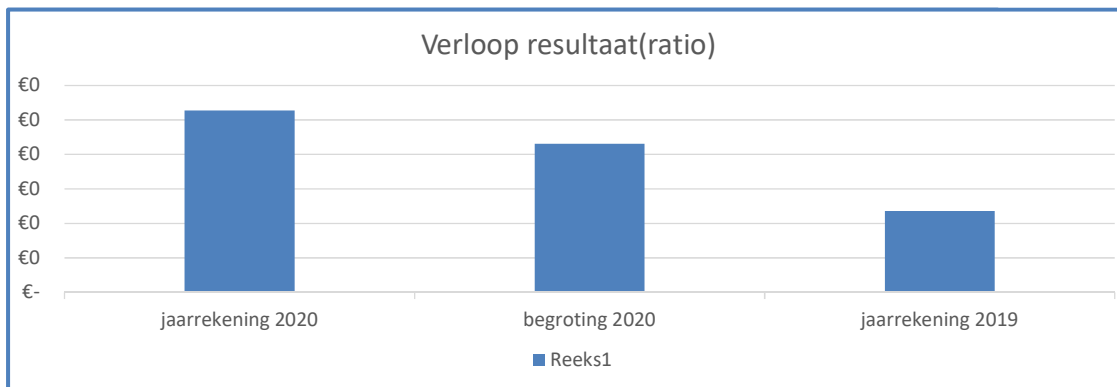
Niet van toepassing

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**
niet van toepassing

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.882.869	€ 1.463.037	€ 780.370
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,65%	2,15%	1,18%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,49%	1,46%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Resultaat is gekleurd m.n. door de boeking van een nabetaling extra kwaliteitsmiddelen uit 2019. Als dit bedrag gecorrigeerd zou worden zou het resultaat van 2019 734.000 hoger uitvallen en die van 2020 het zelfde bedrag lager. De ratio's worden dan 2019: 2,3% en 2020: 1,6%.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum Schagen, 27 mei 2021

Naam en ondertekening bestuurder 1 De heer J.G.M. Groenendijk

Naam en ondertekening bestuurder 2 Mevrouw C. Beentjes

Waarmerk accountant

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**