

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Groenhuysen

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Jaarrekening 2020	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	28
1.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
1.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	36
1.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
1.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
1.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	46
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
1.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	48
1.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	49
1.1.18	Vaststelling en goedkeuring	52
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
1.2.2	Nevenvestigingen	55
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	277.392	320.811
Materiële vaste activa	2	65.453.485	64.307.557
Totaal vaste activa		65.730.877	64.628.368
Vlottende activa			
Vorraden	4	5.193	53.415
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	541.727	-102.271
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.206.698	2.056.502
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.958.677	5.566.438
Liquide middelen	8	33.353.497	30.040.264
Totaal vlottende activa		42.065.792	37.614.348
Totaal activa		107.796.669	102.242.716
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	213	213
Bestemmingsreserves		15.677.695	15.136.960
Bestemmingsfondsen		35.933.280	34.796.096
Algemene en overige reserves		8.053.878	7.833.253
Totaal groepsvermogen		59.665.066	57.766.522
Vorzieningen	10	1.771.862	1.367.140
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	27.876.362	29.598.986
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	18.483.379	13.510.067
Totaal passiva		107.796.669	102.242.716

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	123.462.671	115.554.574
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	2.426.814	2.868.919
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.369.314	5.877.764
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>130.258.798</u>	<u>124.301.258</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	86.950.603	84.792.256
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	7.192.204	6.083.658
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	447.878	0
Overige bedrijfskosten	20	32.998.274	32.237.970
Som der bedrijfslasten		<u>127.588.958</u>	<u>123.113.883</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.669.840	1.187.375
Financiële baten en lasten	21	-771.296	-690.754
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.898.544</u>	<u>496.621</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		577.496	-3.293.782
Bestemmingsfonds Segmenten verzorging en verpleging		-382.150	-246.937
Bestemmingsfonds (her) ontwikkeling vastgoed		941.838	3.063.372
Bestemmingsreserve WMO		-185.928	87.387
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen ISH		726.663	571.990
Algemene / overige reserves		220.625	314.591
		<u>1.898.544</u>	<u>496.621</u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.669.840		1.187.375
Aanpassingen voor:					
- boekresultaat desinvesteringen	19	-189.576		0	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	7.640.081		6.083.658	
- overige financiële vaste activa	3	0		758.975	
- mutaties voorzieningen	10	404.722		-20.853	
- mutaties overig langlopende schulden	11	-22.624		-38.789	
- terugname geheel afgeschreven activa	1,2	216.208		163.881	
			8.048.813		6.946.872
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	48.222		1.202	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-643.998		123.491	
- vorderingen	7	-392.239		-1.379.206	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-150.196		-1.651.397	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	5.903.312		-1.066.430	
			4.765.100		-3.972.340
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.483.754		4.161.908
Ontvangen interest	21	-111		-174	
Betaalde interest	21	-771.185		-690.581	
			-771.296		-690.754
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.712.458		3.471.153
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-9.469.017		-7.536.933	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-230.206		-173.015	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-9.699.225		-7.709.948
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	0		5.897.646	
Aflossing langlopende schulden	11	-1.700.000		-1.300.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.700.000		4.597.646
Mutatie geldmiddelen			3.313.233		358.851
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		30.040.264		29.681.413
Stand geldmiddelen per 31 december	8		33.353.497		30.040.264
Mutatie geldmiddelen			3.313.233		358.851

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Groenhuysen is statutair gevestigd te Roosendaal, met adres: Bovendonk 29, Roosendaal en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102418.

Stichting Groenhuysen heeft een aantal woonvoorzieningen voor ouderenzorg in de regio Roosendaal. Per december 2020 heeft Groenhuysen 16 centra voor Wonen & Zorg. Daarnaast heeft Groenhuysen 2 regionale behandelcentra, 9 steunpunten, 3 locaties dagbehandelingen en het beheer van 1 zorgboerderij. Daarnaast levert Groenhuysen vanuit diverselocaties thuiszorg. Ook biedt Groenhuysen advies en ondersteuning aan (potentiële) cliënten en werkzoekenden door middel van Relatiebeheer cliënten, Relatiebeheer medewerkers, Ouderengeneeskunde en Behandeling & Begeleiding. Daarnaast organiseert Groenhuysen verschillende dagverzorging- en dagbehandeling projecten en streeft naar een zo breed mogelijk aanbod van diensten en voorzieningen binnen de kaders van de missie en visie te leveren zonder winstoogmerk. Daarbij is het van belang dat we in verbinding blijven staan met onze (potentiële) cliënten, zodat het gevarieerde aanbod van gemak- en comfortdiensten tot intensieve verpleeghuiszorg op maat geleverd kan worden.

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) 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 Stichting Groenhuysen was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzeterderving en meerkosten. Ook voor 2021 zijn naar verwachting voldoende compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van omzeterderving 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 significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzeterderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd door steunmaatregelen door de Wlz-uitvoerders en gemeenten in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen (cijfermatig) onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

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

Wet Langdurige Zorg

* Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)

* Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)

Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet

* Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)

Zorverzekeringwet

* Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157

Subsidieregeling Zorgbonus

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Dit was echter niet in alle gevallen mogelijk en is waar nodig gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat van het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening. De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording".

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

De volgende jaarrekeningposten vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: afschrijvingskosten materiële vaste activa, voorziening jubileum en voorziening langdurig zieken.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Stichting Groenhuysen en andere rechtspersonen waarover de centrale leiding bestaat. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Groenhuysen.

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.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreffen:

- Stichting Groenhuysen gevestigd te Roosendaal
- Stichting Zovie (voorheen Stichting Zorgzuster) gevestigd te Roosendaal. Bestuurder: Stichting Groenhuysen. Activiteiten: bemiddeling tussen zorgvragers en zorgverleners.

Verbonden rechtspartijen

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf 'consolidatie' worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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 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 wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Groenhuysen.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief rekening houdend met een eventuele restwaarde. De compartimentering wordt toegepast voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met 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 : 3-10 %.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voorzover daartoe aanleiding bestaat. De FIFO methode wordt gevolgd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige woornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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 effectieve rente wordt direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

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 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde incl. transactiekosten van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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 onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening voor jubilea-uitkeringen aan personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans (95% per jaar) en de sterftkans (opgave Centraal Bureau voor de Statistiek).

De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening wordt jaarlijks berekend op grond van salaris-kosten en sociale lasten welke in geval van arbeidsongeschiktheid gedurende 2 jaar (eerste jaar 100% en tweede jaar 70%) moet worden doorbetaald plus een eventueel verschuldigde transitievergoeding.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leases

Stichting Groenhuysen kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Als Groenhuysen optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode.

Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

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 Groenhuysen 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 Stichting Groenhuysen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Groenhuysen 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 94,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Groenhuysen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Groenhuysen 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 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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Fiscale positie

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat er geen sprake is van een belastingplicht.

1.1.4.5 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. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	8.698	9.499
Software	268.695	311.312
Totaal immateriële vaste activa	<u>277.392</u>	<u>320.811</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	320.810	376.074
Bij: investeringen	230.206	173.015
Af: afschrijvingen	121.577	140.365
Af: terugname geheel afgeschreven activa	152.047	87.913
Boekwaarde per 31 december	<u>277.392</u>	<u>320.811</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.479.092	44.374.049
Machines en installaties	10.376.606	10.945.491
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.800.381	7.832.991
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.797.406	1.155.026
Totaal materiële vaste activa	<u>65.453.485</u>	<u>64.307.557</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.307.558	62.789.885
Bij: investeringen	8.539.017	7.536.933
Af: afschrijvingen	6.881.051	5.943.293
Af: bijzondere waardeverminderingen	447.878	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	64.161	75.968
Boekwaarde per 31 december	<u>65.453.485</u>	<u>64.307.557</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De belangrijkste investeringen in 2020 bestaan uit herontwikkeling Leonardushof (€ 4 mln), renovatie en (her)inrichting van de aanleunflat Zellebergen (€ 0,3 mln), dakrenovatie Landjuweel (0,4 mln), slimme sensoren Wiekendaal (€ 0,8 mln) en investeringen zoals installatie van beveiligings- en toegangscontrolesystemen en brandmeldinstallaties en vervanging van diverse installaties zoals ketel- en koelinstallaties (€ 0,6 mln) en de aanschaf van IT hardware (€ 1,4 mln).

De financiële doorrekening van de vastgoedportefeuille, welke begin 2021 is gedaan, geeft aan dat er reden is tot impairment van € 0,4 miljoen op locatie De Zellebergen voor de verbindinggang.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden:	5.193	53.415
Totaal voorraden	<u>5.193</u>	<u>53.415</u>

Toelichting:

De voorraad betreft enkel leenemballage.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.032.777	527.779
Af: ontvangen voorschotten	-491.050	-630.050
Totaal onderhanden werk	<u>541.727</u>	<u>-102.271</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
DBC - CVA	166.185			166.185
DBC - Overige diagnoses	866.592			866.592
Ontvangen voorschot zorgverzekeraars			491.050	-491.050
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.032.777</u>	<u>0</u>	<u>491.050</u>	<u>541.727</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk DBC's heeft betrekking op alle lopende trajecten per ultimo boekjaar. Verder is per ultimo 2020 m.b.t. de DBC's ook een post van € 1,2 mln nog te factureren DBC's is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.056.502		2.056.502
Financieringsverschil boekjaar	0	2.206.698	2.206.698
Correcties voorgaande jaren	39.087		39.087
Betalingen/ontvangsten	-2.095.589		-2.095.589
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.056.502	2.206.698	150.196
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.206.698</u>	<u>2.206.698</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

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	2.206.698	2.056.502
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0
	<u>2.206.698</u>	<u>2.056.502</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	106.238.296	96.329.940
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	104.031.598	94.273.438
Totaal financieringsverschil	<u>2.206.698</u>	<u>2.056.502</u>

Toelichting:

Het financieringsverschil ontstaat met name doordat de doorlopende kosten SARS-CoV-2-virus (omzetderving) en totaal extra kosten SARS-CoV-2 virus nog niet volledig is bevoorschot.

De jaren tot en met 2019 zijn definitief vastgesteld.

De correcties voorgaande jaren in 2019 betreffen;

- Aansluiting met totaal kosten nacalculatie Nza 2019 39.087

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.004.372	187.186
Nog te factureren omzet	827.583	2.185.853
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.229.608	1.189.589
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	483.588	834.437
Overige vorderingen	1.760.433	660.227
Vooruitbetaalde bedragen	432.647	286.948
Nog te ontvangen bedragen	220.445	222.198
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.958.676</u>	<u>5.566.438</u>

Toelichting:

In februari 2019 is de wet regeling compensatie transitievergoeding in werking getreden. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding bij ontslag van langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Vanaf 1 april 2020 kan deze compensatie worden aangevraagd bij het UWV. Door de eerste uitbetalingen van het UWV in 2020 is de vordering gedaald.

De toename van de overige vorderingen ten opzichte van 2019 komt onder andere door een vordering vanwege nog te ontvangen subsidies (Stagefonds) en nog te ontvangen gelden van de zorgverzekeraars vanwege continuïteitsbijdrage en meerkosten ten gevolge van COVID-19.

Alle debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/05/2021

Behorende bij briefnr. 2105271

Paraaf:

MB

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	33.351.869	30.029.411
Kassen	1.628	10.852
Totaal liquide middelen	<u>33.353.497</u>	<u>30.040.263</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	213	213
Bestemmingsreserves	15.677.695	15.136.960
Bestemmingsfondsen	35.933.280	34.796.096
Algemene en overige reserves	8.053.878	7.833.253
Totaal groepsvermogen	<u>59.665.066</u>	<u>57.766.522</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	213	0	0	213
Totaal kapitaal	<u>213</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213</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:				
WMO	-277.650	-185.928	0	-463.578
Egalisatie afschrijvingen ISH	15.414.610	726.663	0	16.141.273
Totaal bestemmingsreserves	<u>15.136.960</u>	<u>540.735</u>	<u>0</u>	<u>15.677.695</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:				
Segment verzorging en verpleging	2.884.487	-192.558	0	2.691.929
Waardigheid & Trots	189.592	-189.592	0	0
(her)ontwikkeling vastgoed	8.870.031	941.838	0	9.811.869
Reserve aanvaardbare kosten:				
Segment verzorging, verpleging en thuiszorg	22.851.986	577.496	0	23.429.482
Totaal bestemmingsfondsen	<u>34.796.096</u>	<u>1.137.184</u>	<u>0</u>	<u>35.933.280</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	7.833.253	220.625	0	8.053.878
Totaal algemene en overige reserves	<u>7.833.253</u>	<u>220.625</u>	<u>0</u>	<u>8.053.878</u>

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	59.665.334	1.861.482
Stichting Zovie, te Roosendaal	-267	37.062
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>59.665.066</u>	<u>1.898.544</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.898.544	496.621
Totaalresultaat van de instelling (inclusief rechtstreekse vermogensmutaties)	<u>1.898.544</u>	<u>496.621</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve WMO is gevormd om de resultaten van de wmo activiteiten afzonderlijk inzichtelijk te maken i.v.m. de gewijzigde financieringsvorm. Het bovenstaande resultaat is geheel gerealiseerd op de begeleiding van WMO cliënten die middels de I-WMO gefactureerd worden.

De bestemmingsfondsen Segmenten intramuraal - verzorging en verpleging heeft betrekking op het nog niet gebruikte deel van het wettelijk budget voor investeringen inzake inventaris en automatisering. Het bestemmingsfonds Waardigheid & Trots betreft een opslag op de zzp-tarieven welke in 2016, tot en met 2019 is ontvangen. Het resterende saldo eind 2019 is in 2020 volledig besteed.

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZA beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van een jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZA beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	848.939	35.889	29.818		850.010
- langdurig zieken	518.201	817.542	418.891		916.852
Totaal voorzieningen	<u>1.367.140</u>	<u>853.431</u>	<u>448.709</u>	<u>0</u>	<u>1.771.862</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	827.163
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	445.209
hiervan > 5 jaar	499.490

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubilea-uitkeringen*

De voorziening voor jubilea-uitkeringen aan personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans en de sterftekans. De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers. Deze voorziening heeft grotendeels een langlopend (> 1 jaar) karakter.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt jaarlijks berekend op grond van salaris-kosten en een opslag voor sociale lasten, vakantiegeld en eindejaarsuitkering welke in geval van arbeidsongeschiktheid gedurende 2 jaar (eerste jaar 100% en tweede jaar 70%) moet worden doorbetaald plus een eventueel verschuldigde transitievergoeding. Deze voorziening heeft grotendeels een kortlopend (< 1 jaar) karakter.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	27.832.000	29.532.000
Overige langlopende schulden	44.362	66.986
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>27.876.362</u>	<u>29.598.986</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	31.232.000	26.634.354
Bij: nieuwe leningen	0	5.897.646
Af: aflossingen	1.700.000	1.300.000
Stand per 31 december	<u>29.532.000</u>	<u>31.232.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.700.000	1.700.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>27.832.000</u>	<u>29.532.000</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	1.700.000	1.700.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	27.832.000	29.532.000
hiervan > 5 jaar	19.397.646	22.732.000

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:

Gestelde zekerheden

De Stichting heeft de volgende zekerheden aan de BNG afgegeven:

* Bankhypothec van € 18.000.000, op het pand Heerma State, Heerma van Vosstraat 59, Roosendaal met een pandrecht op de roerende zaken.

De Stichting heeft de volgende zekerheden aan Triodos afgegeven:

* Hypotheek van € 17.000.000 (te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand, zoals bepaald in artikel 44 van de Algemene Voorwaarden, zal worden gevestigd), op het pand Wiekendaal, Kalsdonksestraat 89/89a, Roosendaal.

* Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand De Brug te Oudenbosch (kadastraal bekend onder C2746), te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.

Er is een rekening-courant faciliteit beschikbaar gesteld aan Stichting Groenhuysen door de Rabobank. De maximale toegestane debetstand bedraagt € 5.000.000. De stichting heeft de volgende zekerheden afgegeven: pandrecht op vorderingen.

De volgende normen zijn met de banken overeengekomen:

Solvabiliteitsratio: garantie vermogen/gecorrigeerd balanstotaal

Garantievermogen is het (aandelen)kapitaal vermeerderd met alle reserves en jegens de bank contractueel achtergestelde vorderingen van derden en verminderd met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen

Gecorrigeerd balanstotaal is het balanstotaal verminderd met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen.

Deze moet minimaal 30% van het balanstotaal bedragen. De solvabiliteit bedraagt 55%.

De Debt Service Cover Ratio: Nettowinst/som van de rente en de aflossingen

Nettowinst is nettowinst gecorrigeerd voor resultaat aandeel derden, resultaat deelnemingen, belastingen, buitengewoon resultaat, renteresultaat (rentelasten minus rente baten) en afschrijvingen.

Deze dient ten minste 1,3 te zijn. De ratio over 2020 bedraagt 4,2.

Andere ratio's:

Liquiditeit (vlootende activa inclusief liquide middelen / totaal kortlopende schulden): Deze is in 2020 2,28.

Rentabiliteit (bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten / balanstotaal): deze is in 2020 2,48%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	2.998.667	1.028.462
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.700.000	1.700.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.787.689	1.750.904
Schulden terzake pensioenen	352.803	425.422
Nog te betalen salarissen	622.838	562.144
Vakantiegeld	2.729.707	2.585.945
Vakantiedagen en meeruren	3.256.786	2.538.804
Interest	120.521	117.275
Vooruitontvangen opbrengsten	583.334	633.334
Nog te betalen kosten / Overige passiva	2.331.032	2.167.776
Totaal overige kortlopende schulden	<u>18.483.378</u>	<u>13.510.067</u>

Toelichting:

Kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd < 1 jaar.

De toename van de crediteuren ontstaat voornamelijk door timing van facturatie. Per eind 2020 is o.a. een aantal grote facturen ontvangen i.v.m. de bouw van Leonardushof.

De toename van de post belastingen en premies sociale verzekeringen ontstaat door de te betalen 80% eindheffing i.v.m. de uitkering van de zorgbonus eind 2020.

De toename van de post vakantiedagen ontstaat door stijging van het saldo vakantie- en meeruren per balansdatum doordat in 2020 zijn meer uren gemaakt door extra inzet i.v.m. de coronacrisis.

De nog te betalen kosten / overige passiva is toegenomen, m.n. doordat het te veel ontvangen voorschot ten behoeven van de uitbetaling van zorgbonus dient te worden terug betaald aan de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 69% geconcentreerd bij grote verzekeraars. Het kredietrisico op debiteuren en overige vorderingen is beperkt en wordt ingeschat op € 25.000 (opgenomen voorziening voor oninbaarheid debiteuren per 31 december 2020). Er is geen sprake van de vorderingen op deelnemingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven 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 derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 9.928.917, voor de komende 5 jaar € 24.911.368 en daarna € 13.404.604.

Overige verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen op het gebied van onderhoud bedraagt het komende jaar € 348.488. Op het gebied van ICT bedraagt dit € 1.845.396. De verplichting m.b.t. de leaseauto's bedraagt € 257.769 voor de komende 4 jaar.

Investeringsverplichtingen

Het bedrag van het door de Stichting aangegane investeringsverplichtingen bedraagt ultimo 2020 circa € 5.553.000 exclusief BTW. De BTW ligt in de range van 9% tot en met 21%, echter op dit moment is de exacte hoogte nog niet te bepalen.

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.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Cao partijen verwachten vóór 30 september 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het macrobeheersinstrument-omzetplafond over 2020. O.b.v. de ZVW regeling zal een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) worden teruggevorderd van zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Stichting Groenhuysen 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 instelling per 31 december 2020.

Compensatieregelingen

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen (cijfermatig) minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 13 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, zijn deze nog niet volledig vastgesteld en is sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling €	Software €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	9.619	834.086	843.705
- cumulatieve afschrijvingen	120	522.775	522.895
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>9.499</u>	<u>311.311</u>	<u>320.810</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	230.206	230.206
- afschrijvingen	801	120.776	121.577
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	411.007	411.007
.cumulatieve afschrijvingen	0	258.960	258.960
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-801</u>	<u>-42.616</u>	<u>-43.416</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	9.619	653.285	662.904
- cumulatieve afschrijvingen	921	384.591	385.512
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>8.698</u>	<u>268.695</u>	<u>277.392</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5-10%	10-33%	

1.1.7 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 €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	83.437.486	20.166.094	17.257.243	1.155.026	122.015.849
- cumulatieve herwaarderingsen				0	0
- cumulatieve afschrijvingen	39.063.437	9.220.602	9.424.252	0	57.708.291
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>44.374.048</u>	<u>10.945.492</u>	<u>7.832.991</u>	<u>1.155.026</u>	<u>64.307.558</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	797.548	771.840	2.910.111	4.059.518	8.539.017
- overboeking *)	173.804	221.397	21.937	-417.138	0
- herwaarderingsen				0	0
- afschrijvingen	3.399.640	1.564.984	1.916.427	0	6.881.051
- bijzondere waardeverminderingen	447.878	0	0	0	447.878
- terugname geheel afgeschreven activa					
- aanschafwaarde	1.738.831	159.993	136.202	0	2.035.026
- cumulatieve herwaarderingsen				0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.720.040	162.854	87.970	0	1.970.864
- desinvesteringen					
- aanschafwaarde				0	0
- cumulatieve herwaarderingsen				0	0
- cumulatieve afschrijvingen				0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.894.957</u>	<u>-568.886</u>	<u>967.390</u>	<u>3.642.380</u>	<u>1.145.927</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	82.670.007	20.999.338	20.053.090	4.797.406	128.519.840
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	41.190.915	10.622.732	11.252.708	0	63.066.356
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>41.479.092</u>	<u>10.376.606</u>	<u>8.800.381</u>	<u>4.797.406</u>	<u>65.453.485</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-10%	10-33%		

*) Het negatieve bedrag overboeking onder de rubriek materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreft een overboeking in deze rubriek naar de rubriek geactiveerde investeringen.

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodos 22.05.41.36.00	20-apr-15	9.000.000	20	Krediet	2,18%	9.000.000	-	0	9.000.000	9.000.000	15	Aflossings vrij tot 1 juli 2026 daarna lineair	0	Hypotheek van 17 mln op het pand Wiekendaal te Roosendaal te vermeederen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand, zoals bepaald in artikel 44 van de Algemene Voorwaarden, zal worden gevestigd;
Triodos 12.19.60.22	20-apr-15	2.584.354	10	Krediet	1,80%	2.234.354	-	100.000	2.134.354	0	5	Lineair tot 1 januari 2025. Op 1 april 2025 resiant bedrag in één keer	100.000	Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand te Oudenbosch kadastraal bekend onder C2746, te vermeederen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.
Triodos 22.05.37.55.39	13-nov-17	5.897.646	15	Krediet	2,53%	5.897.646	-	400.000	5.497.646	3.497.646	14	Lineair	400.000	
BNG 40.110676	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	4.700.000	-	400.000	4.300.000	2.300.000	11	Lineair	400.000	Hypotheek van 18 mln op het pand Heerma State te te Roosendaal
BNG 40.110677	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	4.700.000	-	400.000	4.300.000	2.300.000	11	Lineair	400.000	met pandrecht roerende zaken
BNG 40.110678	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	4.700.000	-	400.000	4.300.000	2.300.000	11	Lineair	400.000	
Totaal						31.232.000		1.700.000	29.532.000	19.397.646			1.700.000	

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	14.431.842	15.804.180
- waarvan opbrengsten uit overige Zvw-zorg (waaronder kraamzorg, wijkverpleging)	5.308.079	5.821.110
- waarvan opbrengsten medisch-specialistische zorg, geriatrische revalidatiezorg en GGZ (exclusief beschikbaarheidsbijdragen)	9.123.763	9.983.071
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	106.219.460	96.174.825
Opbrengsten Wmo	1.816.578	2.361.944
Overige zorgprestaties	994.791	1.213.626
Totaal	123.462.671	115.554.574

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet dalen door een afname van de productie in de wijk.

De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is voor een groot deel te verklaren door een hoger toegekend kwaliteit- en compensatiebudget in 2020 (+/- 3,5 mln) en de compensatie van de meerkosten vanwege de coronacrisis (+/- 1,9 mln). De resterende stijging is te verklaren door verzwaring naar hogere ZZPs en indexatie van de tarieven. Daarnaast zijn hogere aantallen gerealiseerd (o.a. door inhuizing op locatie De Brug), waarbij voor locaties met omzetzetderving de lagere aantallen zijn gecompenseerd vanuit de continuïteitsbijdrage.

In de WMO zijn de opbrengsten gedaald, doordat het aantal cliënten is teruggelopen.

De overige zorgprestaties dalen met 0,3 mln.

O.b.v. de regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19 is de compensatie als volgt:

	Omzetzetderving	Meerkosten	Totaal
Wlz	1.278.139	1.884.225	3.162.364
Zvw	1.877.373	127.971	2.005.344
Wmo	-	20.474	20.474
Totaal	3.155.512	2.032.670	5.188.182

Niet alle opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen zijn toegekend en derhalve is van bovenstaande compensatie voorzichtigheidshalve een bedrag van € 4,0 miljoen verwerkt in de opbrengsten zorgprestaties in 2020.

16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	724.851	953.213
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	679.920	628.763
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	917.163	1.194.109
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	104.880	92.833
Totaal	2.426.814	2.868.919

Toelichting:

De daling in de opbrengsten subsidies Wlz/Zvw-zorg ontstaat door een lagere productie GZSP en lagere opbrengsten voor dagactiviteiten. De Rijkssubsidies van VWS, subsidies van provincies en gemeenten en overige subsidies dalen met 0,2 mln doordat een aantal gemeentelijke subsidies eind 2019 zijn beëindigd.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	2.417.121	3.087.087
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):	1.952.193	2.790.677
Totaal	4.369.314	5.877.764

Toelichting:

De post overige dienstverlening bestaat uit externe maaltijdverstrekking, verhuur van onroerend goed en bemiddelingsfee. De post overige opbrengsten bestaat met name uit de opbrengsten van de restaurants, winkels, bonussen/kortingen en overige particuliere producten.

De daling in de overige dienstverlening ontstaat met name door afname in de huuroopbrengsten als gevolg van het beleid om minder woningen te verhuren en daarmee groei van intramurale zorg mogelijk te maken. De overige opbrengsten daalt door lagere omzet restaurant ten gevolge van COVID-19 en minder vergoedingen voor regionale projecten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 27/05/2021

Behorende bij briefnr. 2105271

Paraaf:

MB

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	64.776.410	61.261.885
Sociale lasten	10.345.351	10.093.131
Pensioenpremies	5.017.712	4.914.129
Andere personeelskosten:	2.972.304	3.021.254
Subtotaal	<u>83.111.777</u>	<u>79.290.400</u>
Personeel niet in loondienst	3.838.826	5.501.855
Totaal personeelskosten	<u>86.950.603</u>	<u>84.792.256</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.355	1.323
Overig	144	136
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (excl. PNIL)	<u>1.499</u>	<u>1.459</u>

Toelichting:	€53.462	€52.275
Gemiddelde loonsom (lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenpremies)		
In 2020 waren er geen werknemers werkzaam buiten Nederland.		
De stijging in de lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenpremies) is voor het grootste deel te verklaren door de salarisverhoging per 1 juni 2020 van 3,5% (verhoging conform CAO) en de hogere verlofvoorziening per eind 2020. Het gemiddeld aantal fte's is met 3% gestegen.		
De daling van de kosten personeel niet in loondienst ontstaat enerzijds door minder PNIL inzet binnen de zorg ((overig) bewonersgebonden personeel) (-/- 0,9 mln) en anderzijds minder inzet externen t.b.v. projecten (-/- 0,8 mln)		
De andere personeelskosten liggen op totaalniveau in lijn met voorgaand jaar. Hierin is zichtbaar dat de kosten voor dienstkleding zijn toegenomen door de aanschaf van een nieuwe bedrijfskledinglijn (0,2 mln). De opleidingskosten zijn lager dan in 2019 doordat als gevolg van de coronacrisis sommige opleidingen niet door zijn gegaan (0,3 mln). De overige personeelskosten stijgen met 0,1 mln.		
Naar aanleiding van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 is er in 2020 een zorgbonus uitgekeerd aan alle werknemers. De uitkering van de zorgbonus bedraagt totaal € 4,1 miljoen (inclusief 1,8 miljoen belastingen) en is gesaldeerd met de hiervoor ontvangen subsidie. Aangezien er voor meer werknemers subsidie is aangevraagd dan uiteindelijk aan zorgbonus is uitgekeerd, bedraagt de nog terug te betalen subsidie aan VWS € 0,5 miljoen		

19. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	121.577	140.365
- materiële vaste activa (regulier)	6.881.051	5.943.293
- materiële vaste activa (boekresultaat)	189.576	0
Totaal afschrijvingen	<u>7.192.204</u>	<u>6.083.658</u>

Toelichting:
De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	447.878	0
Totaal	<u>447.878</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De financiële doorrekening van de vastgoedportefeuille, welke begin 2021 is gedaan, geeft aan dat er reden is tot impairment van € 0,4 miljoen op locatie De Zellebergen voor de verbindinggang.

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.655.441	8.245.685
Algemene kosten	6.456.203	5.785.213
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.613.373	3.699.113
Onderhoud en energiekosten	4.486.309	4.594.706
Huur en leasing	9.836.374	10.139.582
Overige baten en lasten	-49.426	-226.329
Totaal overige bedrijfskosten	<u>32.998.274</u>	<u>32.237.970</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn afgenomen door lagere voedingskosten in verband met de sluiting van de restaurants tijdens de coronacrisis.

De toename in de algemene kosten is met name te verklaren door hogere jaarlijkse softwarekosten die zijn gemaakt i.v.m. de implementatie van nieuwe elektronische cliënten dossiers en een nieuw declaratieplatform en de implementatie van een nieuwe inkoopmodule.

In 2020 zijn de patiënt- en bewonersgebonden kosten gestegen omdat er door de uitbraak van COVID-19 extra beschermings- en preventiemateriaal is aangeschaft en er meer labtesten hebben plaatsgevonden.

De kosten voor huur en leasing zijn lager door beëindiging van het huurcontract Abbeyfield eind 2019 en lagere huurkosten voor locaties.

In verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus zijn er extra kosten gemaakt. Deze kosten zijn onderverdeeld in materiële- en personele kosten.

De materiële meerkosten, verwerkt in de overige bedrijfskosten, bedragen in totaal € 1,4 mln.

De personele meerkosten bedragen in totaal € 0,6 mln en zijn verwerkt in de personeelskosten.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-111	-174
Subtotaal financiële baten	<u>-111</u>	<u>-174</u>
Rentelasten	-771.185	-690.581
Subtotaal financiële lasten	<u>-771.185</u>	<u>-690.581</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-771.296</u></u>	<u><u>-690.754</u></u>

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	112.500	92.250
2 Overige controlewerkzaamheden	15.300	15.250
Totaal honoraria accountant	<u><u>127.800</u></u>	<u><u>107.500</u></u>

Bovenstaande honoraria worden toegerekend aan het boekjaar waarop de jaarrekening van toepassing is, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Groenhuysen

De WNT is van toepassing op Stichting Groenhuysen. Groenhuysen scoort 11 punten voor de klasse indeling Zorg en Jeugdhulp en komt daarmee in klasse IV. Het voor Stichting Groenhuysen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000. Dit is het bezoldigingsmaximum behorend bij klasse IV Zorg en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.M.J. de Jong	P.J. van den Broek	R.E. Axt
Funcatiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/01	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	173.194	14.681	72.424
Beloningen betaalbaar op termijn	11.805	984	4.911
<i>Subtotaal</i>	184.999	15.664	77.335
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	15.669	77.336
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	185.000	15.664	77.335
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	M.M.J. de Jong	P.J. van den Broek	
Funcatiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	167.418	163.040	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.582	11.545	
<i>Subtotaal</i>	179.000	174.585	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000	
Bezoldiging	179.000	174.585	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 - N.v.t.

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Groenhuysen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.A.G.M van den Brand	A. Dane	M.C. Hijlkema
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.200	14.800	14.800
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	27.750	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	22.200	14.800	14.800
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.A.G.M van den Brand	A. Dane	M.C. Hijlkema
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.480	14.320	14.320
Individueel toepasselijk maximum	26.850	17.900	17.900
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	E.J.M. de Jong-Stabel	J.H. van Meer	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.800	14.800	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	18.500	18.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	14.800	14.800	
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	E.J.M. de Jong-Stabel	J.H. van Meer	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	14.320	14.320	
Individueel toepasselijk maximum	17.900	17.900	

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Groenhuysen

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. **N.v.t.**

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	277.392	320.810
Materiële vaste activa	2	65.450.897	64.307.557
Totaal vaste activa		<u>65.728.289</u>	<u>64.628.367</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	5.193	53.415
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	541.727	-102.271
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.206.698	2.056.502
Debiteuren en overige vorderingen	7	6.011.185	5.724.490
Liquide middelen	8	33.261.415	29.880.012
Totaal vlottende activa		<u>42.026.218</u>	<u>37.612.148</u>
Totaal activa		<u><u>107.754.507</u></u>	<u><u>102.240.515</u></u>

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	168	168
Bestemmingsreserves		15.677.695	15.136.960
Bestemmingsfondsen		35.500.270	34.363.086
Algemene en overige reserves		8.487.201	8.303.638
Totaal eigen vermogen		<u>59.665.334</u>	<u>57.803.852</u>
Vorzieningen	10	1.771.862	1.367.140
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	27.876.362	29.598.986
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	18.440.949	13.470.538
Totaal passiva		<u><u>107.754.507</u></u>	<u><u>102.240.515</u></u>

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	123.462.621	115.554.547
Subsidies	16	2.426.814	2.868.919
Overige bedrijfsopbrengsten	17	4.163.306	5.483.307
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>130.052.740</u>	<u>123.906.773</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	86.688.615	84.477.940
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	7.191.862	6.083.658
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	447.878	0
Overige bedrijfskosten	20	33.095.336	32.238.242
Som der bedrijfslasten		<u>127.423.690</u>	<u>122.799.840</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.629.050	1.106.933
Financiële baten en lasten	21	-767.568	-683.809
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.861.482</u></u>	<u><u>423.124</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		577.496	-3.293.782
Bestemmingsfonds segmenten verzorging en verpleging		-382.150	-246.937
Bestemmingsfonds (her) ontwikkeling vastgoed		941.838	3.063.372
Bestemmingsreserve WMO		-185.928	87.387
Algemene reserve		183.563	241.094
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving ISH		726.663	571.990
		<u><u>1.861.482</u></u>	<u><u>423.124</u></u>

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

1.1.12.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.13 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. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	8.698	9.499
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	268.695	311.311
Totaal immateriële vaste activa	<u>277.392</u>	<u>320.810</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	320.810	376.073
Bij: investeringen	230.206	173.015
Af: afschrijvingen	121.577	140.365
Af: terugname geheel afgeschreven activa	152.047	87.913
Boekwaarde per 31 december	<u>277.392</u>	<u>320.810</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.14.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.479.092	44.374.049
Machines en installaties	10.376.606	10.945.491
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.797.793	7.832.991
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.797.406	1.155.026
Totaal materiële vaste activa	<u>65.450.897</u>	<u>64.307.557</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.307.558	62.789.885
Bij: investeringen	8.536.088	7.536.933
Af: afschrijvingen	6.880.709	5.943.293
Af: bijzondere waardeverminderingen	447.878	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	64.162	75.968
Boekwaarde per 31 december	<u>65.450.897</u>	<u>64.307.557</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

De belangrijkste investeringen in 2020 bestaan uit herontwikkeling Leonardushof (€ 4 mln), renovatie en (her)inrichting van de aanleunflat Zellebergen (€ 0,3 mln), dakrenovatie Landjuweel (0,4 mln), slimme sensoren Wiekendael (€ 0,8 mln) en investeringen zoals installatie van beveiligings- en toegangscontrolesystemen en brandmeldinstallaties en vervanging van diverse installaties zoals ketel- en koelininstallaties (€ 0,6 mln) en de aanschaf van IT hardware (€ 1,4 mln).

De financiële doorrekening van de vastgoedportefeuille, welke begin 2021 is gedaan, geeft aan dat er reden is tot impairment van € 0,4 miljoen op locatie De Zellebergen voor de verbindinggang.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Overige voorraden	5.193	53.415
Totaal voorraden	<u>5.193</u>	<u>53.415</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.032.777	527.779
Af: ontvangen voorschotten	-491.050	-630.050
Totaal onderhanden werk	<u>541.727</u>	<u>-102.271</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
DBC - CVA	166.185			166.185
DBC - Overige diagnoses	866.592			866.592
Ontvangen voorschot zorgverzekeraars			491.050	-491.050
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.032.777</u>	<u>0</u>	<u>491.050</u>	<u>541.727</u>

Toelichting:

Voor een toelichting van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	2019	2020	totaal
	€		€
Saldo per 1 januari	2.056.502		2.056.502
Financieringsverschil boekjaar		2.206.698	2.206.698
Correcties voorgaande jaren	39.087		39.087
Betalingen/ontvangsten	-2.095.589		-2.095.589
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.056.502	2.206.698	150.196
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.206.698</u>	<u>2.206.698</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c a

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	2.206.698	2.056.502
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0
	<u>2.206.698</u>	<u>2.056.502</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	106.238.296	96.329.940
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	104.031.598	94.273.438
Totaal financieringsverschil	<u>2.206.698</u>	<u>2.056.502</u>

Toelichting:

Voor een toelichting op de vordering uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringstekort AWBZ/WLZ wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	947.318	131.036
Nog te factureren omzet	827.583	2.185.853
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.229.608	1.189.589
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	483.588	834.437
Overige vorderingen	1.761.079	682.352
Stichting Dienstencentrum ouderen	0	2.411
Stichting Zovie	108.675	188.774
Vooruitbetaalde bedragen	430.772	286.388
Nog te ontvangen bedragen	222.562	223.650
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.011.185</u>	<u>5.724.491</u>

Toelichting:

In februari 2019 is de wet regeling compensatie transitievergoeding in werking getreden. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding bij ontslag van langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Vanaf 1 april 2020 kan deze compensatie worden aangevraagd bij het UWV. Door de eerste uitbetalingen van het UWV in 2020 is de vordering gedaald.

De toename van de overige vorderingen ten opzichte van 2019 komt onder andere door een vordering vanwege nog te ontvangen subsidies (Stagefonds) en nog te ontvangen gelden van de zorgverzekeraars vanwege continuïteitsbijdrage en meerkosten ten gevolge van COVID-19.

Alle debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	33.259.788	29.869.160
Kassen	1.628	10.852
Totaal liquide middelen	<u>33.261.415</u>	<u>29.880.012</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	168	168
Bestemmingsreserves	15.677.695	15.136.960
Bestemmingsfondsen	35.500.270	34.363.086
Algemene en overige reserves	<u>8.487.201</u>	<u>8.303.638</u>
Totaal eigen vermogen	<u>59.665.334</u>	<u>57.803.852</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	168	0	0	168
Totaal kapitaal	<u>168</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-277.650	-185.928	0	-463.578
Egalisatie afschrijvingen ISH	15.414.610	726.663		16.141.273
Totaal bestemmingsreserves	<u>15.136.960</u>	<u>540.735</u>	<u>0</u>	<u>15.677.695</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Segment verzorging en verpleging	2.884.487	-192.558	0	2.691.929
Waardigheid en Trots	189.592	-189.592	0	0
(her) ontwikkeling vastgoed	8.870.031	941.838	0	9.811.869
Reserve aanvaardbare kosten:				
Segment verzorging, verpleging en thuiszorg	22.418.976	577.496	0	22.996.472
Totaal bestemmingsfondsen	<u>34.363.086</u>	<u>1.137.184</u>	<u>0</u>	<u>35.500.270</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	8.303.638	183.563	0	8.487.201
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.303.638</u>	<u>183.563</u>	<u>0</u>	<u>8.487.201</u>

Toelichting:

Voor een toelichting van de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	848.939	35.889	29.818		855.010
- langdurig zieken	518.201	817.542	418.891		916.852
Totaal voorzieningen	<u>1.367.140</u>	<u>853.431</u>	<u>448.709</u>	<u>0</u>	<u>1.771.862</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	827.163
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	445.209
hiervan > 5 jaar	499.490

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	27.832.000	29.532.000
Overige langlopende schulden	44.362	66.986
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>27.876.362</u>	<u>29.598.986</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	31.232.000	26.634.354
Bij: nieuwe leningen	0	5.897.646
Af: aflossingen	1.700.000	1.300.000
Stand per 31 december	<u>29.532.000</u>	<u>31.232.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.700.000	1.700.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>27.832.000</u>	<u>29.532.000</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	1.700.000	1.700.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	27.832.000	29.532.000
hiervan > 5 jaar	19.397.646	22.732.000

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:**Gestelde zekerheden**

Voor de toelichting van de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

Hieronder zijn de geconsolideerde normen die met de banken overeengekomen zijn, berekend o.b.v. de enkelvoudige cijfers:

Sovabiliteitsratio (garantie vermogen/gecorrigeerd balanstotaal)

Garantievermogen is het (aandelen)kapitaal vermeerderd met alle reserves en jegens de bank contractueel achtergestelde vorderingen van derden en vermindert met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen

Gecorrigeerd balanstotaal is het balanstotaal vermindert met immateriële vaste activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen.

Deze moet minimaal 30% van het balanstotaal bedragen. De solvabiliteit bedraagt 55%.

De Debt Service Cover Ratio: Nettowinst/som van de rente en de aflossingen

Nettowinst is nettowinst gecorrigeerd voor resultaat aandeel derden, resultaat deelnemingen, belastingen, buitengewoon resultaat, renteresultaat (rentelasten minus rente baten) en afschrijvingen.

Deze dient ten minste 1,3 te zijn. De ratio over 2020 bedraagt 4,2.

Andere ratio's:

Liquideïteit (vlottende activa inclusief liquide middelen / totaal kortlopende schulden): Deze is enkelvoudig in 2020 2,28.

Rentabiliteit (bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasten / balanstotaal): deze is enkelvoudig in 2020 2,44%.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	2.985.080	1.013.897
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.700.000	1.700.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.763.942	1.721.892
Schulden terzake pensioenen	356.453	426.786
Nog te betalen salarissen	622.838	558.774
Vakantiegeld	2.721.576	2.577.996
Vakantiedagen en meeruren	3.256.786	2.538.804
Interest	120.521	117.275
Vooruitontvangen opbrengsten	583.334	633.334
Nog te betalen kosten / Overige passiva	2.330.418	2.181.780
Totaal overige kortlopende schulden	<u>18.440.948</u>	<u>13.470.537</u>

Toelichting:

Kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd < 1 jaar.

De toename van de crediteuren ontstaat voornamelijk door timing van facturatie. Per eind 2020 is o.a. een aantal grote facturen ontvangen i.v.m. de bouw van Leonardushof.

De toename van de post belastingen en premies sociale verzekeringen ontstaat door de te betalen 80% eindheffing i.v.m. de uitkering van de zorgbonus eind 2020.

De toename van de post vakantiedagen ontstaat door stijging van het saldo vakantie- en meeruren per balansdatum doordat in 2020 zijn meer uren gemaakt door extra inzet i.v.m. de coronacrisis.

De nog te betalen kosten / overige passiva is toegenomen, m.n. doordat het te veel ontvangen voorschot ten behoeven van de uitbetaling van zorgbonus dient te worden terug betaald aan de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 9.928.917, voor de komende 5 jaar € 24.911.368 en daarna € 13.404.604.

Overige verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen op het gebied van onderhoud bedraagt het komende jaar € 348.488. Op het gebied van ICT bedraagt dit € 1.845.396. De verplichting m.b.t. de leaseauto's bedraagt € 257.769 voor de komende 4 jaar.

Investeringsverplichtingen

Het bedrag van het door de Stichting aangegane investeringsverplichtingen bedraagt ultimo 2020 circa € 5.553.000 exclusief BTW. De BTW ligt in de range van 9% tot en met 21%, echter op dit moment is de exacte hoogte nog niet te bepalen.

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.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Cao partijen verwachten vóór 30 september 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het macrobeheersinstrument-omzetplafond over 2020. O.b.v. de ZVW regeling zal een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) worden teruggevorderd van zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Stichting Groenhuysen 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 instelling per 31 december 2020.

Compensatieregelingen

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen (cijfermatig) minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 13 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, zijn deze nog niet volledig vastgesteld en is sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling €	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	9.619	834.086	843.705
- cumulatieve afschrijvingen	120	522.775	522.895
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>9.499</u>	<u>311.311</u>	<u>320.810</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	230.206	230.206
- afschrijvingen	801	120.776	121.577
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>			
- aanschafwaarde	0	411.007	411.007
- cumulatieve afschrijvingen	0	258.960	258.960
- <i>desinvesteringen</i>			
- aanschafwaarde	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-801</u>	<u>-42.616</u>	<u>-43.418</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	9.619	653.285	662.904
- cumulatieve afschrijvingen	921	384.591	385.512
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>8.698</u>	<u>268.695</u>	<u>277.392</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5-10%	10-33%	

1.1.15 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					
- aanschatwaarde	83.437.486	20.166.094	17.257.243	1.155.026	122.015.849
- cumulatieve herwaarderingsen				0	0
- cumulatieve afschrijvingen	39.063.437	9.220.602	9.424.252	0	57.708.291
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>44.374.048</u>	<u>10.945.492</u>	<u>7.832.991</u>	<u>1.155.026</u>	<u>64.307.558</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	797.548	771.840	2.907.182	4.059.518	8.536.088
- overboeking *)	173.804	221.397	21.937	-417.138	0
- herwaarderingsen				0	0
- afschrijvingen	3.399.640	1.564.984	1.916.085		6.880.709
- bijzondere waardeverminderingen	447.878	0	0		447.878
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>					
- aanschatwaarde	1.738.831	159.993	136.202	0	2.035.026
- cumulatieve herwaarderingsen				0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.720.040	162.854	87.970	0	1.970.864
- <i>desinvesteringen</i>					
- aanschatwaarde				0	0
- cumulatieve herwaarderingsen				0	0
- cumulatieve afschrijvingen				0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.894.957</u>	<u>-568.886</u>	<u>964.802</u>	<u>3.642.380</u>	<u>1.143.339</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschatwaarde	82.670.007	20.999.338	20.050.160	4.797.406	128.516.911
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	41.190.915	10.622.732	11.252.366	0	63.066.014
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>41.479.092</u>	<u>10.376.606</u>	<u>8.797.793</u>	<u>4.797.406</u>	<u>65.450.897</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-10%	10-33%		

*) Het negatieve bedrag overboeking onder de rubriek materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreft een overboeking in deze rubriek naar de rubriek geactiveerde investeringen.

BIJLAGE

1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodos 22.05.41.36.00	20-apr-15	9.000.000	20	Krediet	2,18%	9.000.000	-	0	9.000.000	9.000.000	15	Aflossings vrij tot 1 juli 2026 daarna lineair	0	Hypotheek van 17 mln op het pand Wiekendaal te Roosendaal te vermeederen met 37,5% voor rente en kosten waarbij tevens een eerste recht van pand, zoals bepaald in artikel 44 van de Algemene Voorwaarden, zal worden gevestigd;
Triodos 12.19.60.22	20-apr-15	2.584.354	10	Krediet	1,80%	2.234.354	-	100.000	2.134.354	0	5	Lineair tot 1 januari 2025. Op 1 april 2025 restant bedrag in één keer	100.000	Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand te Oudenbosch kadastraal bekend onder C2746, te vermeederen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.
Triodos 22.05.37.55.39	13-nov-17	5.897.646	15	Krediet	2,53%	5.897.646	-	400.000	5.497.646	3.497.646	14	Lineair	400.000	
BNG 40.110676	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	4.700.000	-	400.000	4.300.000	2.300.000	11	Lineair	400.000	Hypotheek van 18 mln op het
BNG 40.110677	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	4.700.000	-	400.000	4.300.000	2.300.000	11	Lineair	400.000	pand Heerma State te Roosendaal
BNG 40.110678	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	4.700.000	-	400.000	4.300.000	2.300.000	11	Lineair	400.000	met pandrecht roerende zaken
Totaal						31.232.000	-	1.700.000	29.532.000	19.397.646			1.700.000	

1.1.17 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**15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	14.431.842	15.804.180
- waarvan opbrengsten uit overige Zvw-zorg (waaronder kraamzorg, wijkverpleging)	5.308.079	5.821.110
- waarvan opbrengsten medisch-specialistische zorg, geriatrische revalidatiezorg en GGZ (exclusief beschikbaarheidsbijdragen)	9.123.763	9.983.071
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	106.219.410	96.174.797
Opbrengsten Wmo	1.816.578	2.361.944
Overige zorgprestaties	994.791	1.213.626
Totaal	<u>123.462.621</u>	<u>115.554.546</u>

Toelichting:

Voor een toelichting van de opbrengsten zorgprestaties wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

16. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	724.851	953.213
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	679.920	628.763
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	917.163	1.194.109
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	104.880	92.833
Totaal	<u>2.426.814</u>	<u>2.868.919</u>

Toelichting:

Voor een toelichting van de subsidies wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	2.214.024	2.750.734
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):	1.949.281	2.732.573
Totaal	<u>4.163.306</u>	<u>5.483.307</u>

Toelichting:

De post overige dienstverlening bestaat uit externe maaltijdverstrekking, verhuur van onroerend goed. De post overige opbrengsten bestaat met name uit de opbrengsten van de restaurants, winkels, bonussen/kortingen en overige particuliere producten.

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	64.592.414	61.043.328
Sociale lasten	10.312.726	10.051.251
Pensioenpremies	5.004.024	4.894.747
Andere personeelskosten	2.961.476	3.013.810
Subtotaal	82.870.641	79.003.136
Personeel niet in loondienst	3.817.974	5.474.805
Totaal personeelskosten	<u>86.688.615</u>	<u>84.477.940</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.355	1.321
Overige	140	133
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.495</u>	<u>1.454</u>

Toelichting:

Gemiddelde loonsom (lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenpremies) €53.451 €52.262

In 2020 waren er geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

De stijging in de lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenpremies) is voor het grootste deel te verklaren door de salarisverhoging per 1 juni 2020 van 3,5% (verhoging conform CAO) en de hogere verlofvoorziening per eind 2020. Het gemiddeld aantal fte's is met 3% gestegen.

De daling van de kosten personeel niet in loondienst ontstaat enerzijds door minder PNIL inzet binnen de zorg ((overig) bewonersgebonden personeel) (-/- 0,9 mln) en anderzijds minder inzet externen t.b.v. projecten (-/- 0,8 mln)

De andere personeelskosten liggen op totaalniveau in lijn met voorgaand jaar. Hierin is zichtbaar dat de kosten voor dienstkleding zijn toegenomen door de aanschaf van een nieuwe bedrijfskledinglijn (0,2 mln). De opleidingskosten zijn lager dan in 2019 doordat als gevolg van de coronacrisis sommige opleidingen niet door zijn gegaan (0,3 mln). De overige personeelskosten stijgen met 0,1 mln.

19. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	121.577	140.365
- materiële vaste activa (regulier)	6.880.709	5.943.293
- materiële vaste activa (boekresultaat)	189.576	0
Totaal afschrijvingen	<u>7.191.862</u>	<u>6.083.658</u>

Toelichting:

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd.

1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	447.878	0
Totaal	<u>447.878</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De financiële doorrekening van de vastgoedportefeuille, welke begin 2021 is gedaan, geeft aan dat er reden is tot impairment van € 0,4 miljoen op locatie De Zellebergen voor de verbindingsgang.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.651.110	8.202.680
Algemene kosten	6.595.263	5.972.118
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.613.373	3.698.805
Onderhoud en energiekosten	4.486.309	4.577.215
Huur en leasing	9.835.242	9.969.788
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	93.347
Overige baten en lasten	-85.961	-275.712
Totaal overige bedrijfskosten	<u>33.095.336</u>	<u>32.238.242</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn afgenomen door lagere voedingskosten in verband met de sluiting van de restaurants tijdens de coronacrisis.

De toename in de algemene kosten is met name te verklaren door hogere jaarlijkse softwarekosten die zijn gemaakt i.v.m. de implementatie van nieuwe elektronische cliënten dossiers en een nieuw declaratieplatform en de implementatie van een nieuwe inkoopmodule.

In 2020 zijn de patiënt- en bewonersgebonden kosten gestegen omdat er door de uitbraak van COVID-19 extra beschermings- en preventiemateriaal is aangeschaft en er meer labtesten hebben plaatsgevonden.

De kosten voor huur en leasing zijn lager door beëindiging van het huurcontract Abbeyfield eind 2019 en lagere huurkosten voor locaties.

In verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus zijn er extra kosten gemaakt. Deze kosten zijn onderverdeeld in materiële- en

De materiële meerkosten, verwerkt in de overige bedrijfskosten, bedragen in totaal € 1,4 mln.

De personele meerkosten bedragen in totaal € 0,6 mln en zijn verwerkt in de personeelskosten.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-767.568	-683.809
Subtotaal financiële lasten	-767.568	-683.809
Totaal financiële baten en lasten	<u>-767.568</u>	<u>-683.809</u>

1.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Groenhuysen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2021.

De raad van commissarissen van de Stichting Groenhuysen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M.M.J. de Jong 17-5-2021
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
R.E. Axt 17-5-2021
Lid Raad van Bestuur

W.G.
J.A.G.M. van den Brand 26-5-2021
Voorzitter Raad van Commissarissen

W.G.
E.J.M. De Jong - Stabel 26-5-2021
Lid Raad van Commissarissen

W.G.
M.C. Hijlkema 26-5-2021
Lid Raad van Commissarissen

W.G.
A. Dane 26-5-2021
Lid Raad van Commissarissen

W.G.
J.H. van Meer 26-5-2021
Lid Raad van Commissarissen

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen omtrent de bestemming van batige en nadelige resultaten.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Groenhuysen heeft nevenvestigingen in de volgende plaatsen:

Roosendaal, Bosschenhoofd, Oudenbosch, St. Willebrord, Oud Gastel, Standdaarbuiten, Rucphen, Hoeven, Wouw, Nispen, Stampersgat, Schijf, Sprundel, Zegge en Wouwse Plantage.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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