

Jaarrekening 2020
van
Stichting Park Zuiderhout

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2020	
1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	20
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	21
1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	24
1.10	Resultaatbestemming	24
1.11	Gebeurtenissen na balansdatum	24
1.12	Ondertekening	25
2	Overige gegevens	
2.1	Nevenvestigingen	27
2.2	Controleverklaring	28
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2020	
	Bijlage zorgbonus 2020	

1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	32.871.458	34.364.515
Totaal vaste activa		<u>32.871.458</u>	<u>34.364.515</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	325.390	251.262
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	819.623	135.144
Liquide middelen	4	2.469.894	1.604.037
Totaal vlottende activa		<u>3.614.907</u>	<u>1.990.442</u>
Totaal activa		<u><u>36.486.364</u></u>	<u><u>36.354.957</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves		17.190.208	17.614.611
Algemene en overige reserves		1.160.008	1.022.651
Totaal eigen vermogen	5	<u>18.350.216</u>	<u>18.637.262</u>
Voorzieningen	6	26.939	22.693
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	14.882.951	14.956.149
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	3.226.257	2.738.852
Totaal passiva		<u><u>36.486.364</u></u>	<u><u>36.354.957</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	13.444.016	11.718.159
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	571.451	80.291
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.405.431	2.625.152
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>16.420.898</u>	<u>14.423.602</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	10.884.632	8.943.372
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	1.437.231	1.454.048
Overige bedrijfskosten	14	3.390.285	3.488.858
Som der bedrijfslasten		<u>15.712.148</u>	<u>13.886.277</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		708.750	537.324
Financiële baten en lasten	15	-442.570	-486.939
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>266.180</u></u>	<u><u>50.386</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		128.823	-283.340
Algemene / overige reserves		137.357	333.726
		<u><u>266.180</u></u>	<u><u>50.386</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		708.750		537.324
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardemutaties	1.437.231		1.499.237	
- mutaties voorzieningen	<u>4.246</u>		<u>2.016</u>	
		1.441.477		1.501.253
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-74.128		13.249	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-684.480		-101.405	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>430.443</u>		<u>64.206</u>	
		-328.165		-23.949
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.822.062</u>		<u>2.014.628</u>
Betaalde interest	<u>-442.570</u>		<u>-486.939</u>	
		-442.570		-486.939
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.379.492</u>		<u>1.527.689</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-497.399</u>		<u>-255.358</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-497.399		-255.358
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	1.100.000		6.300.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.116.236</u>		<u>-7.315.830</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-16.236		-1.015.830
Mutatie geldmiddelen		<u>865.857</u>		<u>256.501</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.604.037		1.347.535
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.469.894</u>		<u>1.604.037</u>
Mutatie geldmiddelen		865.857		256.501

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Park Zuiderhout is statutair (en feitelijk) gevestigd te Teteringen, op het adres Arnold Janssenlaan 46 en is geregistreerd onder KvK-nummer 20115882.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van diensten op het gebied van wonen, welzijn, verzorging, verpleging en behandeling aan ouderen en/of verzorgingsbehoevende personen.

De organisatie is geheel zelfstandig en behoort tot geen enkele groep.

Verslaggevingsperiode

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

Samenwerkingsverbanden

Met Thebe te Breda werkte Park Zuiderhout samen voor wat betreft de BOPZ- en andere verpleeghuiszorg tot 1 juli 2020.

In het Zorglinck verband werkt Park Zuiderhout samen met andere zorgaanbieders, met als doel het behoud van kleinschaligheid.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld. Toelichtingen op posten in de balans en de resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Park Zuiderhout.

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.

Verder wordt opgemerkt dat de jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van Covid-19: de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158, de CB-regeling (continuïteitsbijdrage), de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 en andere (maatwerk) afspraken. De beoogde doelstellingen en de strekking van deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en (waar nodig) toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Materiële vaste activa

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

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

Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Die situatie doet zich bij Park Zuiderhout niet voor per 31 december 2020.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij de bepaling van de waarden van overige posten zijn de gehanteerde uitgangspunten als volgt:

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Van de vorderingen ultimo 2020 wordt geen oninbaarheid verwacht.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten 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 verrichten ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 nominale waarde van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorziening jubilea-uitkeringen is gevormd in het kader van RJ 271. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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.

Pensioenen

Stichting Park Zuiderhout 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 Park Zuiderhout. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Park Zuiderhout betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in maart 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Park Zuiderhout 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. Park Zuiderhout heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.7 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.781.457	33.456.898
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	751.688	907.617
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	338.313	0
Totaal materiële vaste activa	<u>32.871.458</u>	<u>34.364.515</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	34.364.515	36.116.430
Bij: investeringen	497.399	255.358
Bij: terugname geheel afgeschreven activa	52.269	281.509
Af: afschrijvingen	1.990.456	2.007.273
Af: terugname geheel afgeschreven activa	52.269	281.509

Boekwaarde per 31 december	<u>32.871.458</u>	<u>34.364.515</u>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

Toelichting:

Tot en met 2016 zijn al de in bezit zijnde gebouwencomplexen gewaardeerd op de bedrijfswaarde / indirecte opbrengstwaarde. Dit heeft geresulteerd in een herwaarderingsreserve. Met ingang van het boekjaar 2017 heeft een stelwijziging plaatsgevonden naar de historische kostprijs, waarbij de boekwaarde eind 2016 als uitgangspunt is genomen en verondersteld wordt de historische kostprijs te zijn. Dit is conform de overgangsbepaling RJ 212.8, artikel 212.802 en artikel 212.803. De bovenmatige lasten a.g.v. de sinds 2017 gehanteerde lineaire afschrijving worden jaarlijks onttrokken aan de opgebouwde herwaarderingsreserve.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	135.575	137.466
Overige overlopende activa	189.815	113.796
Totaal overige vorderingen	<u>325.390</u>	<u>251.262</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.- (2019: € 0.-)

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	135.144	819.623	954.767
Correctie verschil nacalculatie met jaarrekening	49.655	0	49.655
Betalingen/ontvangsten	-184.799	0	-184.799
Subtotaal mutatie boekjaar	0	819.623	819.623
Saldo per 31 december	0	819.623	819.623

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	819.623	135.144
	819.623	135.144

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.435.274	9.068.553
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.615.651	8.933.409
Totaal financieringsverschil	819.623	135.144

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Bankrekeningen	2.468.286	1.601.721
Kassen	1.608	2.315
Totaal liquide middelen	2.469.894	1.604.037

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	17.190.208	17.614.611
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.160.008</u>	<u>1.022.651</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>18.350.216</u></u>	<u><u>18.637.262</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan. 2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec. 2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.428.308	128.823	0	3.557.131
Herwaarderingsreserve panden WTZi	5.238.332	0	-250.460	4.987.873
Herwaarderingsreserve panden niet - WTZi	6.698.578	0	-302.766	6.395.812
Herwaarderingsreserve grond WTZi	1.808.577	0	0	1.808.577
Herwaarderingsreserve grond niet - WTZi	440.815	0	0	440.815
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.614.611</u>	<u>128.823</u>	<u>-553.225</u>	<u>17.190.208</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	1.022.651	137.357	0	1.160.008
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.022.651</u>	<u>137.357</u>	<u>0</u>	<u>1.160.008</u>

Toelichting:

De mutatie ten laste van de herwaarderingsreserve bestaat uit de compensatie van de hogere afschrijvingslasten ten opzichte van de origineel historische afschrijvingslasten van de panden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 jan. 2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec. 2020
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea uitkeringen	22.693	4.246	0	0	26.939
Totaal voorzieningen	<u>22.693</u>	<u>4.246</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.939</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.)	1.281
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	25.658
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	21.714

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

De specificatie is als volgt:

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Schulden aan banken	14.882.951	14.956.149
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>14.882.951</u>	<u>14.956.149</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	16.072.386	17.088.215
Bij: nieuwe leningen	1.100.000	6.300.000
Af: aflossingen	1.116.236	7.315.830
Stand per 31 december	<u>16.056.150</u>	<u>16.072.385</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.173.198	1.116.236
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.882.951</u>	<u>14.956.149</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	1.173.198	1.116.236
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.882.951	14.956.149
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.226.107	10.657.917

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Crediteuren	369.764	515.684
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.173.198	1.116.236
Belastingen en sociale premies	158.146	144.397
Schulden terzake pensioenen	28.071	12.135
Nog te betalen salarissen	22.435	17.533
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	38.372	0
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	191.778	0
Vakantiegeld	277.148	244.297
Vakantiedagen	380.811	294.329
Eindejaarsuitkering	45.143	39.252
Waarborgsom huurder	10.000	10.000
Overige overlopende passiva	494.730	308.598
Rente leningen	36.660	36.391
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>3.226.257</u></u>	<u><u>2.738.852</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 deze 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 betreffen grotendeels kleine vorderingen van diverse debiteuren. Derhalve wordt het kredietrisico als nihil ingeschat.

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 in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen regelingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Park Zuiderhout heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Park Zuiderhout verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument Zvw

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

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	32.984.652	0	1.904.203	0	34.888.855
- cumulatieve herwaarderingen	14.141.114	0	0	0	14.141.114
- cumulatieve afschrijvingen	13.668.868	0	996.586	0	14.665.454
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>33.456.898</u>	<u>0</u>	<u>907.617</u>	<u>0</u>	<u>34.364.515</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	44.703	0	114.383	338.313	497.399
- realisatie herwaarderingen	553.225	0	0	0	553.225
- afschrijvingen	1.166.919	0	270.312	0	1.437.231
- bijzondere waardevermeerdering	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	52.269	0	52.269
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	52.269	0	52.269
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.675.441</u>	<u>0</u>	<u>-155.929</u>	<u>338.313</u>	<u>-1.493.057</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	33.029.355	0	1.966.317	338.313	35.333.985
- cumulatieve herwaarderingen	13.587.889	0	0	0	13.587.889
- cumulatieve afschrijvingen	14.835.787	0	1.214.629	0	16.050.416
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>31.781.457</u>	<u>0</u>	<u>751.688</u>	<u>338.313</u>	<u>32.871.458</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%		10,0%		
	2,5%		20,0%		
	3,3%		33,3%		
	5,0%				

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
SVD	1-jan-97	2.541.169	50	onderhandse	8,50%	975.627	0	113.445	862.182	-	26	schema	113.445	n.v.t.	geen
BNG	1-jan-06	7.600.000	30	onderhandse	1,29%	4.053.333	0	253.333	3.800.000	2.533.333	15	lineair	253.333	30-12-2025	waarborgfonds
ING	1-dec-07	1.600.000	30	hypothecaire	3,90%	960.016	0	53.332	906.684	640.024	17	lineair	53.332	1-6-2026	hypothec gebouw F verpand. huurvord.
Miss. V. Sparr.	1-jan-08	1.500.000	15	onderhandse	1,80%	332.939	0	109.006	223.933	-	2	annuïteit	110.968	n.v.t.	geen
ING	1-apr-08	813.600	30	hypothecaire	4,15%	501.720	0	27.120	474.600	339.000	17	lineair	27.120	1-6-2026	hypothec geb. KDV
ING	1-jul-12	4.900.000	20	hypothecaire	4,00%	3.185.000	0	245.000	2.940.000	1.715.000	12	schema	245.000	1-7-2022	hyp geb. B + huurverp
ABN AMRO	1-mrt-19	6.300.000	10	hypothecaire	2,00%	6.063.750	0	315.000	5.748.750	4.173.750	8	lineair	315.000	1-3-2026	hyp geb. G en H + huurverp
ABN AMRO	1-dec-20	1.100.000	10	hypothecaire	2,25%	0	1.100.000	0	1.100.000	825.000	9	lineair	55.000	n.v.t.	hyp geb. G en H + huurverp
Totaal						16.072.386	1.100.000	1.116.236	16.056.150	10.226.107			1.173.198		

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.751.166	8.649.885
Correctie budget aanvaardbare kosten over vorig jaar	49.655	0
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	884.385	418.668
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	402.724	423.119
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	5.301	21.516
Opbrengsten WMO	123.015	115.945
Bijdrage Thebe Breda i.v.m. verpleegafdeling	1.245.332	1.997.723
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	842.256	0
Overige zorgprestaties	72.930	24.709
Baten voorgaande jaren	67.251	66.596
Totaal	<u>13.444.016</u>	<u>11.718.159</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 842.256 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen :

- Wet langdurige zorg € 799.723
- Zorgverzekeringswet € 42.533

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetting (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

Bij het kwaliteitsbudget bestaat de afwijking uit de standaard verhoging van het kwaliteitsbudget ten opzichte van 2019.

De afwijking bij de bijdrage van Thebe Breda is het gevolg van de gewijzigde samenwerking, deze plaatsen lopen met ingang van juli 2020 via ons wettelijk budget.

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	477.778	0
Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	88.539	80.291
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.134	0
Totaal	<u>571.451</u>	<u>80.291</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 477.778 en is verwerkt onder personeelskosten.

11. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Verhuur gebouwen	1.442.472	1.475.184
Levering maaltijden	449.806	548.361
Doorberekening facilitaire diensten	513.153	601.607
Totaal	<u>2.405.431</u>	<u>2.625.152</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****12. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.452.110	5.856.495
Sociale lasten	1.018.003	933.598
Pensioenpremies	499.273	468.184
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	402.528	0
Andere personeelskosten	239.608	248.224
Subtotaal	<u>8.611.521</u>	<u>7.506.502</u>
Personeel niet in loondienst	2.197.861	1.436.870
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	75.250	0
Totaal personeelskosten	<u><u>10.884.632</u></u>	<u><u>8.943.372</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>152</u>	<u>141</u>

Toelichting:

met betrekking tot de (subsidie)zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.990.456	1.962.084
- herwaarderings	-553.225	-508.036
Totaal afschrijvingen	<u>1.437.231</u>	<u>1.454.048</u>

15. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	844.334	849.769
Algemene kosten	1.166.810	1.041.978
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	472.766	674.065
Lasten voorgaande jaren	20.470	89.104
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	511.123	457.296
- Energiekosten gas	164.482	182.925
- Energiekosten stroom	133.571	114.414
- Energie transport en overig	76.729	79.307
Subtotaal	<u>885.905</u>	<u>833.942</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.390.285</u></u>	<u><u>3.488.858</u></u>

Toelichting:

Bij patiënt- en bewonersgebonden kosten is de daling ten opzichte van 2019 het gevolg van de wijziging in de samenwerking met Thebe, de behandeldienst loopt nu via de personeelskosten.

16. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-442.570	-486.939
Subtotaal financiële lasten	<u>-442.570</u>	<u>-486.939</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-442.570</u></u>	<u><u>-486.939</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

	A.A.J. Habets
	MHA
	directeur- bestuurder
1 Functie (functienaam)	20 sep. 2015
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	84%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	109.645
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.857
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	<u>119.503</u>
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>119.503</u></u>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	137.345
	<u><i>Vergelijkende cijfers 2019</i></u>
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.229
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.485
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>132.714</u>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

	drs. J.H.M. van Ginneken	dr. T. Rozema	drs. J.R Vording
	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	8 apr. 2014	1 jan. 2017	1 jan. 2016
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	<u>12.364</u>	<u>8.243</u>	<u>8.243</u>
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>12.364</u></u>	<u><u>8.243</u></u>	<u><u>8.243</u></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
	<u><i>Vergelijkende cijfers 2019</i></u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>8.872</u>	<u>6.269</u>	<u>6.269</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
	mr. drs. ing. M. van Vliet	J.J.L. van Bommel	
	Lid RvT	Lid RvT	
1 Functie (functienaam)	1 jan. 2016	1 jan. 2018	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	<u>8.243</u>	<u>8.243</u>	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>8.243</u></u>	<u><u>8.243</u></u>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	
	<u><i>Vergelijkende cijfers 2019</i></u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>6.269</u>	<u>6.269</u>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	

Toelichting:

Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Park Zuiderhout een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	44.940	35.622
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	11.799	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>56.739</u>	<u>35.622</u>

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 18 mei 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2021.

1.10 RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

1.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De impact van Covid-19 op Stichting Park Zuiderhout loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het Covid-19 'dossier' op onderdelen complexer geworden, met name vanwege mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 de overheidsmaatregelen binnen Nederland ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op bewoners en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Stichting Park Zuiderhout verwacht dat de financiële regelingen ook in 2021 afdoende zullen zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. Daarnaast worden de ontwikkelingen (mutaties van het virus, tempo en effectiviteit van vaccinatie etc.) en de gevolgen daarvan voor cliënten, medewerkers, en (financiële) bedrijfsvoering stringent gemonitord.

1.12 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van bestuur:

W.G.

A.A.J. Habets, MHA

Raad van toezicht:

W.G.

drs. J.H.M. van Ginneken

W.G.

dr. T. Rozema

W.G.

drs. J.R Vording

W.G.

mr. drs. ing. M. van Vliet

W.G.

J.J.L. van Bommel MSc QC RC

2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Park Zuiderhout heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020
 Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Park Zuiderhout
Plaatsnaam	Teteringen
KvK-nummer	20115882

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In het bestuursverslag 2020 staan we stil bij de gevolgen van het coronavirus op de bewoners, cliënten, het personeel en de organisatie. Zoals in de inleiding en 'corona' paragraaf beschreven heeft het multidisciplinaire Regieteam de leiding bij het instellen, evalueren en bijstellen van maatregelen. Waar nodig van dag tot dag. Dit was en is nog steeds een continu proces waarbij alle belangen worden meegewogen. De gezondheid en het welzijn van de bewoners en medewerkers staan hierbij voorop, maar ook het nuchter en verantwoord om gaan met de financiële risico's en mogelijkheden zijn onderdeel van de afwegingen. Door snel te schakelen hebben we omzetverlies door bijvoorbeeld opnamestops kunnen beperken. Ook in het beperken van de meerkosten hebben we onze maatschappelijke verantwoordelijkheid genomen. Dit doen we door alleen wanneer noodzakelijk extra personeel in te zetten of materialen aan te schaffen. Heel veel extra werk rondom corona is verzet binnen de reguliere uren van collega's.

In de loop van 2020 is het leven en werken in tijden van corona onderdeel geworden van het nieuwe normaal op Park Zuiderhout. Wij zijn voorbereid op donkere scenario's, maar zien ook lichtpunten. Het aantal besmettingen in de afgelopen maanden was nihil en inmiddels zijn in q1 van 2021 alle bewoners en een groot deel van de zorgmedewerkers van Park Zuiderhout gevaccineerd. Waakzaam en alert, maar in goede hoop dat we elkaar en de reguliere bedrijfsvoering in 2021 weer te kunnen omarmen.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 278.327	€ 42.533	-	€ -	€ -	€ -	€ 320.860
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.001.549	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.001.549
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 151.764	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 151.764
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.431.640	€ 42.533	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.474.173
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ 631.917	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 631.917
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 799.723	€ 42.533	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 842.256

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

	Wiz	Zw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2020	€ 12.730.261	€ 450.558	€ 123.015	€ -	€ -	€ 3.117.063	€ 16.420.898
- begroting 2020	€ 11.159.425	€ 450.000	€ 90.000	€ -	€ -	€ 2.743.000	€ 14.442.425
- jaarrekening 2019	€ 11.066.276	€ 444.634	€ 115.945	€ -	€ -	€ 2.796.746	€ 14.423.602

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	6,28%	9,44%	0,00%			0,00%	5,13%
--	-------	-------	-------	--	--	-------	-------

*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorsector

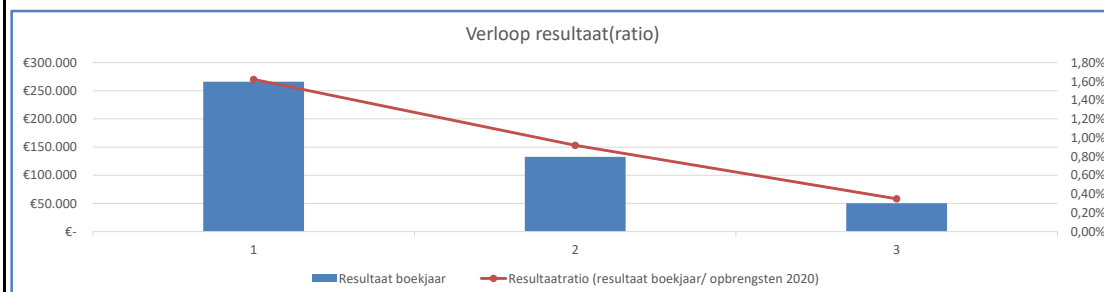
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

In de jaarrekening is een bedrag van € 631.917 niet als opbrengst verwerkt. Dit bedrag heeft betrekking op de overschrijding van het kwaliteitsbudget. Deze overschrijding komt mogelijk voor vergoeding in aanmerking op basis van de beleidsregel Covid-19. Park Zuiderhout stelt zich op het standpunt dat het bij het opmaken van de jaarrekening nog onzeker is of dit bedrag daadwerkelijk voor vergoeding in aanmerking zal komen bij vaststelling van de nacalculatie medio 2021. Om die reden is voorzichtigheidshalve in de jaarrekening nog geen rekening gehouden met deze opbrengst. Mocht het volledige bedrag bij vaststelling van de nacalculatie alsnog worden toegekend, zou dit overigens een aanzienlijke resultaatverbetering betekenen voor Park Zuiderhout over 2020 ten opzichte van 2019. Als dit zich voordoet zal Park Zuiderhout in overleg treden met het zorgkantoor om na te gaan hoe het surplus ingezet kan worden voor lopende/nieuwe initiatieven die gericht zijn op het verhogen van de kwaliteit van zorg binnen Park Zuiderhout. Zie verder de toelichting onder 'Toelichting op het verloop van het resultaat/de resultaatratio'.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 266.180	€ 132.844	€ 50.386
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	1,62%	0,92%	0,35%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,70%	1,27%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Algezien van de corona-pandemie gevolgen was 2020 een vergelijkbaar jaar met 2019. Er zijn ook geen bedrijfsonderdelen bijgekomen of afgestoten en de bedrijfsvoering heeft een gelijke voortzetting gekend. Kleinere verschillen doen zich voor over tal van verschillende posten bij zowel omzet als kosten. Met uitzondering van 2 incidentele posten, enerzijds een nagekomen toekenning van het kwaliteitsbudget 2019 ad € 50.000 en anderzijds het gevolg van het oversluiten van een lening met een rentevoordeel van € 45.000. In de jaarrekening zijn de zeker te verwachten vergoedingen met betrekking tot de corona-compensatie opgenomen. In de nacalculatie nemen wij het door het Zorgkantoor aangegeven maximale bedrag overheveling extra kosten covid-19 op. Wanneer dit (volledig) definitief vergoed wordt verantwoorden wij dat meerdere in de jaarrekening 2021.

Ondertekening en waarmaking

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

Ondertekening door het bestuur

Teteringen, 18-5-2021

A.A.J. Habets, MHA

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG