



zorggroep sint maarten



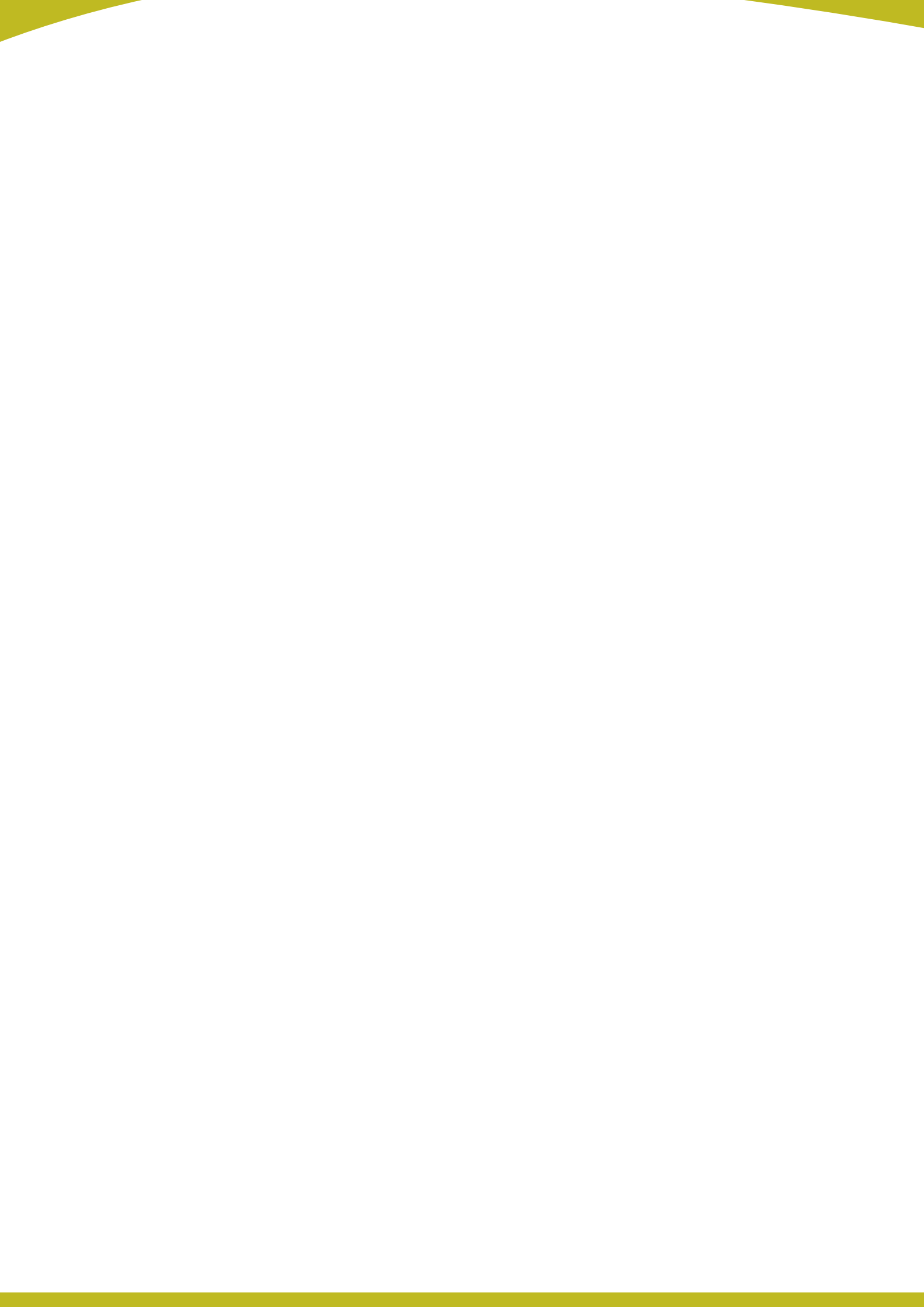
Jaarrekening 2020

deel je leven



Inhoudsopgave

5.1	Geconsolideerde jaarrekening 2020	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	6
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	7
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	8
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	18
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	28
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	30
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	31
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	39
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	40
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	41
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	51
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	53
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	54
5.1.18	Vaststelling en goedkeuring	58
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Resultaatbestemming	61
5.2.2	Nevenvestigingen	61
5.2.3	WMO bijlage inzake coronacompensatie en meerkosten	62
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	ref.	31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa			
immateriële vaste activa	1	€ 337.955	€ 0
materiële vaste activa	2	€ 110.090.783	€ 112.328.105
financiële vaste activa	3	€ 0	€ 0
totaal vaste activa		€ 110.428.738	€ 112.328.105
Vlottende activa			
onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	€ 283.024	€ 500.393
vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	€ 7.797.802	€ 4.621.611
debiteuren en overige vorderingen	6	€ 4.320.774	€ 3.351.317
liquide middelen	7	€ 34.675.338	€ 37.162.021
totaal vlottende activa		€ 47.076.938	€ 45.635.342
Totaal activa		€ 157.505.676	€ 157.963.447
PASSIVA			
Groepsvermogen			
wettelijke en statutaire reserve	8	€ 337.955	€ 0
bestemmingsfondsen		€ 66.586.658	€ 65.599.648
algemene en overige reserves		€ 27.025.814	€ 25.867.697
totaal groepsvermogen		€ 93.950.427	€ 91.467.345
Voorzieningen	9	€ 1.161.123	€ 1.578.674
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	€ 44.545.117	€ 49.045.703
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	€ 0	€ 0
schulden aan kredietinstellingen		€ 1.371.003	€ 1.479.681
schuld uit hoofde van vakantiedagen		€ 4.391.469	€ 3.477.088
overige schulden en overlopende passiva		€ 12.086.537	€ 10.914.956
totaal kortlopende schulden		€ 17.849.009	€ 15.871.725
Totaal passiva		€ 157.505.676	€ 157.963.447

5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020

Bedrijfsopbrengsten	ref.	2020	2019
opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	€ 113.714.862	€ 104.445.290
subsidies (exclusief Wmo)	13	€ 4.877.268	€ 411.628
overige bedrijfsopbrengsten	14	€ 5.071.012	€ 5.703.409
bijzondere baten	15	€ 0	€ 6.262.416
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 123.663.142	€ 116.822.743
Bedrijfslasten			
personeelskosten	16	€ 87.853.078	€ 80.650.235
afschrijvingen op materiële vaste activa	17	€ 6.992.192	€ 7.915.529
bijzondere waardevermindering van vaste activa	18	€ 0	€ 0
overige bedrijfskosten	19	€ 24.186.444	€ 22.226.140
bijzondere lasten	20	€ 0	€ 619.000
Som der bedrijfslasten		€ 119.031.714	€ 111.410.904
Bedrijfsresultaat			
financiële baten en lasten	21	€ -2.148.346	€ -2.132.398
Resultaat boekjaar		€ 2.483.082	€ 3.279.441
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
toevoeging/onttrekking:			
wettelijke en statutaire reserve		€ 337.955	€ 0
bestemmingsfonds		€ 987.010	€ -4.167.392
algemene reserve: Stichting Zorggroep Sint Maarten		€ 553.827	€ 417.869
algemene reserve: resultaat Stichting Woonvormen Sint Maarten		€ 644.696	€ 7.010.594
algemene reserve: resultaat Behandelcentrum Sint Maarten BV		€ -40.406	€ 18.370
		€ 2.483.082	€ 3.279.441

5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 4.631.427	€ 5.411.839
aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	€ 6.992.192	€ 7.915.529
- mutatie overige financiële vaste activa	€ 0	€ 163.361
- desinvestering financial leasecontract	€ 86.707	€ -384.003
- gedesinvesteerde activa	€ 119.089	€ 174.445
- mutaties voorzieningen	€ -417.551	€ -342.468
- kosten bij verkoop bedrijfsonderdeel	€ 0	€ 619.000
- resultaat uit verkoop bedrijfsonderdeel	€ 0	€ -5.878.232
	<u>€ 6.780.438</u>	<u>€ 2.267.632</u>
veranderingen in vlottende middelen:		
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	€ 217.369	€ 148.820
- vorderingen	€ -3.176.191	€ 338.333
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	€ -969.457	€ -1.174.770
- kortlopende schulden	€ 1.724.515	€ 1.283.714
	<u>€ -2.203.764</u>	<u>€ 596.097</u>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	<u>€ 9.208.100</u>	<u>€ 8.275.568</u>
ontvangen interest	€ -690	€ 1.994
betaalde interest	€ -2.096.967	€ -2.121.503
	<u>€ -2.097.657</u>	<u>€ -2.119.509</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 7.110.443	€ 6.156.059
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investeringen immateriële vaste activa	€ -375.068	€ -3.272.929
investeringen materiële vaste activa	€ -4.941.909	€ -3.272.929
ontvangst bij vervreemding activa	€ 0	€ 8.250.000
investeringsbijdrage	€ 220.438	€ 371.316
betaling bij vervreemding bedrijfsactiviteit	€ 0	€ -619.000
	<u>€ -5.096.539</u>	<u>€ 4.729.387</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Kasstroom		
aflossing bancaire leningen	€ -3.167.766	€ -2.550.571
aflossing financial lease	€ -1.334.366	€ -1.012.481
toename/afname waarborgsommen	€ 1.545	€ -24.135
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -4.500.587	€ -3.587.187
Mutatie geldmiddelen	€ -2.486.683	€ 7.298.259
stand geldmiddelen per 1 januari	€ 37.162.021	€ 29.863.762
stand geldmiddelen per 31 december	<u>€ 34.675.338</u>	<u>€ 37.162.021</u>
Mutatie geldmiddelen	€ -2.486.683	€ 7.298.259

Bij het opstellen van dit kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

De investeringsbijdrage betreft een bijdrage uit de kwaliteitsgelden van de Zorgkantoren in de aanschaf van inventarissen, bedoeld om de kwaliteit van leven voor cliënten te verhogen. De aanschafwaarde van de betreffende activa is hiermee verlaagd.

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Zorggroep Sint Maarten is statutair gevestigd te Oldenzaal en kantoorhoudend in Denekamp aan de Gravenallee 13 en is geregistreerd onder KVKnr 08130883. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding, behandeling, dienstverlening en huisvesting aan ouderen en anderen die zorg en hulp behoeven ter ondersteuning bij de door hen gewenste invulling van hun dagelijks leven.

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). Hierin wordt onder andere verwezen naar BW 2 Titel 9 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 voor zorginstellingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders is vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake

van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van de hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met de verslaggeving onder “normale omstandigheden”.

Stichting Zorggroep Sint Maarten heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID19:

- Wet Langdurige Zorg
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus- fase 3 - BR/REG-2016a(en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158
- Zorgverzekeringswet
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- 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)
- Subsidieregeling Zorgbonus
- Aanpassing tijdelijke subsidieregeling extramurale behandeling in verband met omzetsderving COVID-19 (22 juli 2020)

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is 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 rato toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor 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.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening na-

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

der toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.9). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet uit de balans blijvende verplichtingen, activa en regelingen”, en daarbinnen het onderdeel “onzekerheden opbrengstverantwoording”.

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 waarderingsgrondslagen zijn, naar de mening van het management, het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie:

- de waardering materiële vaste activa
- de voorzieningen

Schattingswijziging

Bij het opstellen van de jaarrekening per 31 december 2020 heeft, in overeenstemming met RJ 145, een schattingswijziging plaatsgevonden ten aanzien van de afschrijvingstermijn op nieuw gebouwd zorgvastgoed. Bij de periodieke herijking van de economische levensduur van de materiële vaste activa is vastgesteld dat deze gebouwen een levensduur hebben van minimaal 40 jaar. Derhalve is de afschrijvingstermijn voor nieuwgebouwd zorgvastgoed verlengd van dertig naar veertig jaar en het jaarlijkse afschrijvingspercentage aangepast van 3,33 naar 2,5%. Deze schattingswijziging wordt prospectief verwerkt. De impact van deze wijziging op het geconsolideerde resultaat 2020 bedraagt € 575.178, welke in de afschrijvingslasten is verwerkt. Van 2021 tot en met 2042 zal er een positief effect op het resultaat zijn van ongeveer € 575.000 aflopend naar € 93.000 per jaar. Vanaf 2043 zal er een negatief effect zijn op het resultaat van ongeveer € 852.000 aflopend naar € 36.000 per jaar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Zorggroep Sint Maarten zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of

waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van zorginstelling Stichting Zorggroep Sint Maarten.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zorggroep Sint Maarten. De 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 consolidatie zijn de volgende stichtingen en vennootschappen betrokken:

- * Stichting Zorggroep Sint Maarten te Denekamp
- * Stichting Woonvormen Sint Maarten te Denekamp
- * Behandelcentrum Sint Maarten BV te Losser
- * Vof Eschede

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Ontbinding Vof Eschede.

Per 30 december 2020 is Vof Eschede ontbonden en zijn de bedrijfsactiviteiten overgenomen door Stichting Woonvormen Sint Maarten, welke ook het onroerende goed heeft aangekocht. Dit heeft geleid tot een investering van € 1.836.000 voor de overgenomen 50% het onroerende goed. Daarnaast is 50% van de lening ad € 1.800.000 afgelost. Met Woningstichting Tubbergen zijn alle overige financiële verrekeringen tegen finale kwijting afgehandeld.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van Zorggroep Sint Maarten en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties met verbonden partijen worden toegelicht

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Stichting Zorggroep Sint Maarten is geen transacties aangegaan met verbonden partij die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs gewaardeerd, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en het 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 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 betrouwbaar 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, 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 verantwoord worden 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 waarschijnlijkheid 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 over-

gedragen. 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 Stichting Zorggroep Sint Maarten.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Voor de kosten van ontwikkeling (implementatie van nieuwe software) wordt een wettelijke reserve gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag.

De geactiveerde kosten worden volgens het lineaire systeem afgeschreven tegen 20%.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Voor het nieuw gebouwde vastgoed is deze inschatting in 2020 aangepast van 30 jaar naar 40 jaar.

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 ingebruikname. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- bedrijfsgebouwen en terreinen tussen	0% en 4%
- machines en installaties tussen	3% en 10%
- andere vaste bedrijfsmiddelen tussen	10% en 33,3%

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.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa wordt, bij de eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de netto-vermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen, waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardevermindering 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 directe opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn,

wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de hoogste waarde van twee waarde-bepalingen: de directe opbrengstwaarde van een actief en daarnaast de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. De opbrengstwaarde van een actief is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten, welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Jaarlijks wordt door Zorggroep Sint Maarten op balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief, of de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort, bepaald. Zorggroep Sint Maarten heeft bij het opmaken van de jaarrekening 2020 aan de hand van interne criteria volgens RJ 121.203 beoordeeld of er sprake is van een indicatie voor een bijzondere waardevermindering. Aan geen van deze criteria wordt voldaan en derhalve is er ultimo 2020 geen indicatie voor een bijzondere waardevermindering.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels-en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Stichting Zorggroep Sint Maarten heeft geen derivaten

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

die in dit kader zijn afgescheiden van het basiscontract. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Stichting Zorggroep Sint Maarten maakt geen gebruik van complexe financiële instrumenten of derivaten.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, 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 aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's 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 die ultimo boekjaar open stonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van de verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van de vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, bepaald op basis van individuele beoordeling per openstaande debiteur.

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

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen wettelijke en statutaire reserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

Wettelijke reserve

De wettelijke reserve bestaat uit een wettelijke reserve voor geactiveerde ontwikkelingskosten.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt door bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzingen in de beperking van de bestemming van de reserves, welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie in het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen waarover de bevoegd organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, en die het gevolg zijn van gebeurtenissen uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen voor de ORT claim wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven. De voorzieningen jubileumverplichting en loondoorbetaling bij ziekte worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer de 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.

Per voorziening volgt hieronder de toelichting van de grondslagen voor waardering.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,1%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Ultimo 2020 is er een voorziening gevormd inzake de loondoorbetalingsverplichting voor langdurig zieke medewerkers per 31 december 2020, waarbij het de verwachting is dat de totale ziekteduur minimaal 2 jaar zal zijn. De voorziening betreft de contante waarde van de doorbetalingsverplichting gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,8%.

Voorziening ORT over vakantiedagen

Deze voorziening is ontstaan ultimo 2015, waarbij een inschatting is gemaakt van de omvang van claims van voormalige werknemers betreffende niet uitbetaalde ORT over opgenomen vakantiedagen in het verleden. Deze claims kunnen tot ultimo 2021 worden ingediend. Het betreft een nominaal bedrag, waarbij een inschatting is gemaakt van de omvang van de te verwachten claims tot en met 2021.

5.1.4.3 Grondslagen van 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 reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar van de langlopende schulden worden opgenomen

onder de kortlopende schulden.

Leasing

De instelling 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 leases. 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.

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de instelling 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 leaseperi-

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verleden 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 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. Met de opbrengst 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 beloning overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor een beloning met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificatie, 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 voor 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 van 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.

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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 organisatie zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van een 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 beloning 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

De Stichting Zorggroep Sint Maarten heeft voor haar medewerkers 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 medewerker pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zorggroep Sint Maarten. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorggroep Sint Maarten betaalt hiervoor premie waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De “nieuwe” dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Zorggroep Sint Maarten 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 Zorggroep Sint Maarten heeft daarom alleen de verschuldigde premie tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat voldaan zal worden aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting 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 stichting 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 de 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 van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheids-subsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de WMO-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten. Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in het vol-

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

gende jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

5.1.4.4. Grondslagen van segmentering

Stichting Zorggroep Sint Maarten stelt geen gesegmenteerde resultatenrekening op.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie na balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruiker dan worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening onder de toelichting op de geconsolideerde balans.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
kosten van ontwikkeling	€ 337.955	€ 0
totaal immateriële vaste activa	€ 337.955	€ 0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
boekwaarde per 1 januari	€ 0	€ 0
bij: investeringen	€ 375.069	€ 0
af: afschrijvingen	€ 37.114	€ 0
boekwaarde per 31 december	€ 337.955	€ 0

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
bedrijfsgebouwen en terreinen	€ 83.657.640	€ 85.784.715
machines en installaties	€ 18.242.460	€ 19.653.516
andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	€ 5.842.199	€ 6.605.916
materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	€ 1.402.688	€ 283.958
niet aan het bedrijfsproces dienstbare activa	€ 945.796	€ 0
totaal materiële vaste activa	€ 110.090.783	€ 112.328.105

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
boekwaarde per 1 januari	€ 112.328.105	€ 122.004.651
bij: investeringen	€ 5.143.990	€ 3.482.863
af: afschrijvingen	€ 6.955.078	€ 7.915.528
af: bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0
af: investeringsbijdrage	€ 220.438	€ 371.316
af: desinvesteringen	€ 205.796	€ 4.872.565
boekwaarde per 31 december	€ 110.090.783	€ 112.328.105

Onder de materiële vaste activa is voor een boekwaarde bedrag van € 19.695.963 (2019: 21.371.317) aan vaste activa opgenomen waarvan Stichting Zorggroep Sint Maarten alleen het economisch eigendom heeft.

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende schulden onder 5.1.8.

De materiële vaste activa, met een boekwaarde van € 72.199.764 (2019 € 76.967.102), dienen als hypotheek voor schulden aan kredietinstellingen alsmede als garantie voor leningen die zijn geborgd via het waarborgfonds voor de zorg (WfZ). Zorggroep Sint Maarten heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WfZ onroerende goederen, die zijn gefinancierd met geborgde leningen, te vervreemden of met ander zakelijk recht te bezwaren.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
vordering transitievergoedingen	€ 0	€ 0
totaal financiële vaste activa	€ 0	€ 0

vordering transitievergoedingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
saldo begin boekjaar	€ 0	€ 163.361
mutatie boekjaar	€ 0	€ 278.329
reclassificatie naar kortpende vorderingen	€ 0	€ -441.690
	€ 0	€ 0

Gezien de afwikkeling van deze vordering in 2020 kwalificeert deze vordering zich per 31 december 2019 als kortlopend en is per ultimo 2019 opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

4. Onderhanden werk

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
onderhanden werk DBC's/DBC zorgproducten	€ 283.024	€ 500.393
af: ontvangen voorschotten	€ 0	€ 0
af: voorziening onderhanden werk	€ 0	€ 0
	€ 283.024	€ 500.393

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
saldo per 1 januari	€ 4.621.611	€ 0	€ 4.621.611
financieringsverschil boekjaar	€ 0	€ 7.797.802	€ 7.797.802
correcties voorgaande jaren	€ 0	€ 0	€ 0
betalingen/ontvangsten	€ -4.621.611	€ 0	€ -4.621.611
saldo per 31 december	€ 0	€ 7.797.802	€ 7.797.802

stadium van vaststelling (per erkenning):

Twente	c	a
Brabant	c	a
Friesland	c	a
Apeldoorn	c	a

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als :

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	€ 7.797.802	€ 4.621.611
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	€ 0	€ 0
	€ 7.797.802	€ 4.621.611

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-AWBZ	€ 95.637.026	€ 86.204.704
af: ontvangen voorschotten	€ 87.839.224	€ 81.583.093
totaal financieringsverschil	€ 7.797.802	€ 4.621.611

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
vorderingen op debiteuren	€ 174.051	€ 331.366
vordering op zorgverzekeraars inzake wijkverpleging	€ 2.017.536	€ 1.725.022
vordering op zorgverzekeraars inzake DBC's	€ 445.342	€ 0
vorderingen op gemeenten inzake WMO	€ 136.896	€ 271.434
vordering transitievergoedingen	€ 290.546	€ 441.690
vooruitbetaalde bedragen	€ 295.283	€ 356.752
nog te ontvangen rente	€ 0	€ 694
te ontvangen subsidies	€ 336.741	€ 9.837
vooruitbetaalde kosten	€ 236.421	€ 7.579
overige overlopende activa	€ 387.958	€ 206.944
overige overlopende activa	€ 4.320.774	€ 3.351.317

De voorziening voor oninbaarheid, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt nihil (vorig jaar € 5.042).
Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
betaal- en spaarrekeningen	€ 34.686.097	€ 37.162.434
kruisposten	€ -10.759	€ -413
totaal liquide middelen	€ 34.675.338	€ 37.162.021

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag van € 16.609, waar een bankgarantie voor is afgegeven.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-2020	31-dec-2019
wettelijke en statutaire reserve	€ 337.955	€ 0
bestemmingsfondsen	€ 66.586.658	€ 65.599.648
algemene en overige reserves	€ 27.025.814	€ 25.867.697
totaal groepsvermogen	€ 93.950.427	€ 91.467.345

Wettelijke en statutaire reservee

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>saldo per 1-jan-20</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>saldo per 31-dec-20</u>
immateriele vaste activa	€ 0	€ 337.955	€ 0	€ 337.955
totaal wettelijke en statutaire reserve	€ 0	€ 337.955	€ 0	€ 337.955

Wettelijke en statutaire reserves: dat deel van het eigen vermogen waarvan de wet voorschrijft dat dit niet vrij ter beschikking staat. Voor Zorggroep Sint Maarten is deze reserve gevormd als gevolg van het investeren in immateriële vaste activa.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>saldo per 1-jan-20</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>saldo per 31-dec-20</u>
bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten	€ 65.599.648	€ 987.010	€ 0	€ 66.586.658
totaal bestemmingsfondsen	€ 65.599.648	€ 987.010	€ 0	€ 66.586.658

Bestemmingsfondsen: dat deel van het groepsvermogen dat door derden is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Dit ziet alleen toe op Stichting Zorggroep Sint Maarten.

Resultaten die zijn behaald met zorgopbrengsten, vallend onder de WTZi, worden jaarlijks toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. Hiervan is € 53.662.283 opgebouwd uit de resultaten behaald met AWBZ-opbrengsten tot en met 2014.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

PASSIVA

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	saldo per 1-jan-20	resultaat- bestemming	overige mutaties	saldo per 31-dec-20
resultaat Stichting Zorggroep Sint Maarten	€ 2.017.875	€ 553.827	€ 0	€ 2.571.702
resultaat Stichting Woonvormen Sint Maarten	€ 23.536.481	€ 644.696	€ 0	€ 24.181.177
resultaat Behandelcentrum Sint Maarten BV	€ 313.341	€ -40.406	€ 0	€ 272.935
totaal algemene en overige reserves	€ 25.867.697	€ 1.158.117	€ 0	€ 27.025.814

Algemene en overige reserves: dat deel van het eigen vermogen dat Stichting Zorggroep Sint Maarten zonder wettelijke of statutaire beperkingen kan beschikken voor dat doel waarvoor de stichting is opgericht.

Resultaten die worden behaald uit opbrengsten, niet zijnde WTZI zorgopbrengsten, en waarvoor het bestuur van de organisatie geen beperkte bestedingsmogelijkheid heeft gedefinieerd, worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31 dec 2020	31 dec 2019
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	€ 2.483.082	€ 3.279.441
Herwaardering materiële vaste activa	€ 0	€ 0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	€ 0	€ 0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	€ 0	€ 0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	€ 0	€ 0
totaalresultaat van de instelling	€ 2.483.082	€ 3.279.441

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	saldo per 1-jan-20	dotatie	vrijval	onttrekking	saldo per 31-dec-20
voorziening jubileumverplichting	€ 913.135	€ 120.694	€ 0	€ 84.588	€ 949.241
voorziening loondoorbetaling bij ziekte	€ 569.539	€ 108.709	€ 0	€ 514.366	€ 163.882
voorziening ORT over vakantiedagen	€ 96.000	€ 0	€ 48.000	€ 0	€ 48.000
totaal voorzieningen	€ 1.578.674	€ 229.403	€ 48.000	€ 598.954	€ 1.161.123

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

	31-dec-20	31-dec-19
kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	€ 273.028	€ 571.803
langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	€ 888.095	€ 1.006.871

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
schulden aan kredietinstellingen	€ 21.269.686	€ 24.437.452
schulden langlopende huurverplichtingen waarborgsommen	€ 23.126.964	€ 24.461.330
	€ 148.467	€ 146.921
totaal langlopende schulden	€ 44.545.117	€ 49.045.703

Schulden aan kredietinstellingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
stand per 1 januari	€ 25.917.133	€ 28.463.061
af: aflossingen	€ 3.281.087	€ 2.550.571
bij: amortisatie disagio	€ 4.643	€ 4.643
stand per 31 december	€ 22.640.689	€ 25.917.133
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ 1.371.003	€ 1.479.681
stand langlopende schulden per 31 december	€ 21.269.686	€ 24.437.452

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

kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr) opgenomen onder de kortl. schulden	€ 1.371.003	€ 1.479.681
langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr)	€ 21.269.686	€ 24.437.452
hiervan langlopend (> 5 jr)	€ 16.335.454	€ 19.255.962

24

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht 5.1.7. langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen staan opgenomen in de niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen en in het genoemde overzicht.

Schulden langlopende huurverplichtingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
stand per 1 januari	€ 25.567.776	€ 29.290.608
mutatie boekjaar / beëindiging bedrijfsactiviteiten	€ -183.202	€ -2.710.351
af: aflossing	€ 1.091.376	€ 1.012.481
stand per 31 december	€ 24.293.198	€ 25.567.776
af: huurverplichting komend boekjaar	€ 1.166.234	€ 1.106.446
stand langlopende huurverplichtingen per 31 december	€ 23.126.964	€ 24.461.330

De organisatie heeft financiële leasecontracten voor huurpanden met een boekwaarde van € 19.685.963 (2019 € 21.371.317) afgesloten. De effectieve rentevoet is € 7,52%. De substantiële afname in 2019 is veroorzaakt door de opzegging van het huurcontract met betrekking tot de locatie Antonius. De afname van € 183.202 in 2020 is het gevolg het vervallen van een pachtcontract, waarbij het onderliggende registergoed is aangekocht door Stichting Woonvormen Sint Maarten.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

PASSIVA

10. Langlopende schulden (vervolg)

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

kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr) opgenomen onder de kortlopende schulden	€	1.166.234	€	1.106.446
langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	€	23.126.964	€	24.461.330
hiervan langlopend (> 5 jaar)	€	17.219.908	€	18.867.638

De contante waarde van de ingegane huurovereenkomsten die worden gekwalificeerd als financiële leasing, de waarde van de gebruiksrechten, zijn op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 292) opgenomen onder de materiële vaste activa in de jaarrekening (economische eigendom). Onder de langlopende verplichtingen (looptijd > 1 jaar) en voor een deel onder de kortlopende verplichtingen (looptijd < 1 jaar) is de bijbehorende schuldpositie verantwoord.

Waarborgsommen

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
waarborgsommen debiteuren	€ 148.467	€ 146.921
stand per 31 december	€ 148.467	€ 146.921

10. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
aflossingsverplichtingen langlopende leningen	€ 1.371.003	€ 1.479.681
totaal schulden aan kredietinstellingen	€ 1.371.003	€ 1.479.681

Schuld uit hoofde van vakantiedagen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
stand per 1 januari	€ 3.477.088	€ 3.038.190
dotatie boekjaar	€ 914.381	€ 438.898
stand per 31 december	€ 4.391.469	€ 3.477.088

Overige schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
crediteuren	€ 1.383.370	€ 2.238.806
kortlopend deel huurverplichtingen	€ 1.166.234	€ 1.106.446
belastingen en sociale premies	€ 3.672.061	€ 1.809.682
netto pensioenpremies	€ 517.700	€ 530.112
nog te betalen salarissen	€ 791.031	€ 845.763
vakantiegeld	€ 2.474.583	€ 2.334.466
interest leningen	€ 160.352	€ 211.734
overige kortlopende schulden	€ 1.921.206	€ 1.837.947
totaal overige schulden en overlopende passiva	€ 12.086.537	€ 10.914.956

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 gedragsregels om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling 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 van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen op derden zijn voor circa 90% geconcentreerd bij zorgkantoren en zorgverzekeraars. Met deze partijen bestaat een langdurige relatie, waarbij er geen indicaties zijn die duiden op kredietrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is veelal 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. De liquiditeitsbegroting wordt maandelijks gemonitord en eventueel bijgesteld, waardoor liquiditeitsrisico's worden beheerst.

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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en/of niet in de balans opgenomen activa

Verstreckte zekerheden

Er is op 17 mei 2013 een recht van eerste hypotheek gevestigd op alle op dat moment aan Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten toebehorende onroerende zaken, waaronder begrepen erfpacht- en opstalrechten alsmede een pandrecht op de roerende zaken. Het hypotheekrecht kent drie hypo-

theekhouders te weten Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, NV Bank Nederlandse Gemeenten en de ING Bank. Nadien verworven onroerende goederen vallen niet onder dit hypotheekrecht.

Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten zijn hoofdelijk medeschuldenaar voor alle schulden aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector die voortvloeien uit of mede verband houden met door deze stichting verleende borgstellingen en aan de NV Bank Nederlandse Gemeenten voor door de bank verstrekte leningen.

Zorggroep Sint Maarten (geconsolideerd) voldoet ultimo boekjaar aan de door de NV Bank Nederlandse Gemeenten vereiste waarden op de ratio's solvabiliteit en DSCR.

Solvabiliteit:	59,6% (voorgaand jaar: 57,9 %) gestelde norm: minimaal 15%
DSCR	2,2 (voorgaand jaar: 1,5) gestelde norm: minimaal 1,2

Operationele lease

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 498.540 en voor de komende 5 jaar € 2.190.300 Dit betreft contracten met een maximale looptijd van 5 jaar.

Waarborgfonds voor de Zorg

a. Obligoverplichting

Deelnemers van het Waarborgfonds voor de Zorgsector dragen bij aan het fondsvermogen door storting van een disagio. In het extreme geval dat het fondsvermogen door een cumulatie van financiële problemen bij de zorginstellingen uitgeput zou dreigen te raken kan het Waarborgfonds voor de Zorgsector een beroep doen op tijdelijke financiële hulp van de deelnemers, het zogenaamde obligo. Het obligo is maximaal 3% over de boekwaarde van de lening. Het obligo wordt weer terugbetaald aan de instelling zodra het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector weer op niveau is. De totale boekwaarde van de leningen, welke door het Waarborgfonds geborgd zijn, bedraagt ultimo 2020 € 15.402.610. Derhalve is het obligo ultimo 2020 een bedrag van € 462.078.

b. hoofdelijk medeschuldenaarschap

Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten zijn hoofdelijk medeschuldenaar voor alle schulden aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector die voortvloeien of verband houden met door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector verleende borgstellingen.

5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

Fiscale eenheid

Stichting Zorggroep Sint Maarten is samen met Stichting Woonvormen Sint Maarten en Behandelcentrum Sint Maarten BV opgenomen in een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de invorderingswet is de Stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde belasting.

Verplichtingen uit bouwactiviteiten

Ultimo 2020 zijn er geen grote bouwprojecten waarvoor investeringsverplichtingen zijn aangegaan.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Zorggroep Sint Maarten is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voorkomende 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

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen/onzekerheden

Opbrengstenverantwoording

Zoals toegelicht bij het onderdeel “vergelijkende cijfers” is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers

2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag van € 4.290.064 nog niet definitief vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel 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.

Opbrengstenverantwoording

“Zorgverzekeraars hebben een hardheidsclausule getroffen voor het geval de praktijk afwijkt. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van covid-effecten op de opbrengsten uit de basisverzekering (zorgverzekeringswet) en de aanvullende verzekering.”

Zorggroep Sint Maarten maakt geen gebruik van deze hardheidsclausule.

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

Noch landelijk, noch voor Zorggroep Sint Maarten specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in deze jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 8 maart 2021 is een koopakte getekend voor de aankoop van 24 appartementen in Zutphen voor een bedrag van € 2.505.000. De levering zal plaatsvinden op 15 juni 2021. Er is hiervoor in 2021 een waarborg gestort ad € 250.500.

5.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriele vaste activa

PASSIVA

5.1.6.1 Immateriële vaste activa

	kosten van ontwikkeling	totaal
<i>stand per 1 januari 2020</i>		
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 0	€ 0
<i>mutaties in het boekjaar</i>		
- investeringen	€ 375.069	€ 375.069
- aanschafwaarde	€ 37.114	€ 37.114
	€ 337.955	€ 337.955
<i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
<i>reclassificatie</i>		
- desinvesteringen	€ 0	€ 0
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
- desinvesteringen	€ 0	€ 0
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 337.955	€ 337.955
<i>stand per 1 januari 2020</i>		
- aanschafwaarde	€ 375.069	€ 375.069
- cumulatieve afschrijvingen	€ 37.114	€ 37.114
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 337.955	€ 337.955
	20%	

5.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa

	bedrijfsgebouwen en terreinen *)	machines en installaties	andere vaste bedrijfsmid- delen, technische en administratieve uitrusting	materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	totaal
stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	€ 136.734.699	€ 34.468.630	€ 19.312.775	€ 283.958	€ 0	€ 190.800.062
- cumulatieve afschrijvingen	€ 50.949.984	€ 14.815.114	€ 12.706.859	€ 0	€ 0	€ 78.471.957
- bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 85.784.715	€ 19.653.516	€ 6.605.916	€ 283.958	€ 0	€ 112.328.105
mutaties in het boekjaar investerings						
- aanschafwaarde	€ 2.912.913	€ 247.898	€ 864.446	€ 1.118.730	€ 0	€ 5.143.987
- afschrijvingen	€ 3.892.450	€ 1.660.216	€ 1.402.411	€ 0	€ 0	€ 6.955.077
- investeringsbijdrage	€ 0	€ 0	€ 220.438	€ 0	€ 0	€ 220.438
	€ -979.537	€ -1.412.318	€ -758.402	€ 1.118.730	€ 0	€ -2.031.528
terugnname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 29
reclassificatie						
- desinvesteringen	€ -1.002.696	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.015.280	€ 12.584
- aanschafwaarde	€ -56.900	€ 0	€ 0	€ 0	€ 69.484	€ 12.584
	€ -945.796	€ 0	€ 0	€ 0	€ 945.796	€ 0
gereedmelding onderhanden werk						
- gereedgemeld	€ 168.921	€ 260.136	€ 125.840	€ -554.898	€ 0	€ 0
desinvesteringen						
- aanschafwaarde	€ -818.842	€ 2.525	€ -39.356	€ 0	€ 0	€ -855.673
- cumulatieve afschrijvingen	€ -617.099	€ 1.263	€ -34.040	€ 0	€ 0	€ -649.876
	€ -201.742	€ 1.262	€ -5.316	€ 0	€ 0	€ -205.796
mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ -2.127.075	€ -1.411.056	€ -763.718	€ 1.118.730	€ 945.796	€ -2.237.324
stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	€ 137.826.074	€ 34.719.053	€ 19.917.428	€ 1.402.688	€ 1.015.280	€ 194.880.523
- cumulatieve afschrijvingen	€ 54.168.434	€ 16.476.593	€ 14.075.229	€ 0	€ 69.484	€ 84.789.740
boekwaarde per 31 december 2020	€ 83.657.640	€ 18.242.460	€ 5.842.199	€ 1.402.688	€ 945.796	€ 110.090.783
	tussen 0% en 4%	tussen 3% en 10%	tussen 10% en 33,3%	0,0%		

*) Hieronder zijn ook de waarde van de financiële leasing contracten opgenomen. Ultimo 2020 was de waarde van de financiële leasing contracten € 19.695.963, ultimo 2019 was deze waarde € 21.371.317. De afname van € 1.675.354 wordt, naast de reguliere afschrijvingen, voor € 86.807 veroorzaakt door de opzegging van de pachtcontract voor de ondergrond onder het kantoor aan de Gravenallee ivm aankoop van die ondergrond.

5.1.8 Overzicht langlopende schulden aan kredietverstrekkers ultimo 2020 (geconsolideerd)

leninggever	afsluit- datum	hoofdsom	totale looptijd	soort lening	wer- kelijke rente	restschuld 31 decem- ber 2019	nieuwe leningen in 2020	aflossing in 2020	restschuld 31 december 2020	restschuld over 5 jaar	resterende looptijd in jaren eind 2020	aflossings- wijze	aflossing 2021	gestelde zekerheden	gemeente- garantie / borging
BNG	23-mei-02	€ 750.000	20	bancair	5,51%	€ 112.500	€	€ 37.500	€ 75.000	€	2	lineair	€ 37.500	hypotheek	borging WFZ
BNG	30-mrt.-01	€ 1.769.743	26	bancair	5,44%	€ 544.537	€	€ 68.070	€ 476.467	€ 136.117	7	lineair	€ 68.066	hypotheek	borging WFZ
BNG	30-mrt.-01	€ 2.087.389	19	bancair	5,30%	€ 109.863	€	€ 109.863	€	€	0	lineair	€	hypotheek	borging WFZ
BNG	1-sep.-94	€ 1.464.140	29	bancair	1,50%	€ 323.202	€	€ 79.004	€ 244.198	€	3	annuïtair	€ 80.190	hypotheek	Dinkelland
BNG	16-jul.-94	€ 634.385	30	bancair	1,98%	€ 105.731	€	€ 21.146	€ 84.585	€	4	lineair	€ 21.146	hypotheek	Dinkelland
BNG	3-mei-99	€ 1.769.743	24	bancair	4,95%	€ 294.957	€	€ 73.740	€ 221.217	€	3	lineair	€ 73.740	hypotheek	Woerden
BNG	28-dec.-00	€ 1.815.121	30	bancair	5,98%	€ 665.544	€	€ 60.504	€ 605.040	€ 302.520	10	lineair	€ 60.505	hypotheek	nvt
BNG*1	15-okt.-14	€ 8.500.000	30	bancair	1,70%	€ 7.083.333	€	€ 283.334	€ 6.799.999	€ 5.383.329	24	lineair	€ 283.334	hypotheek	nvt
BNG	1-jun.-15	€ 7.000.000	30	bancair	1,51%	€ 6.066.666	€	€ 233.333	€ 5.833.333	€ 4.666.668	25	lineair	€ 233.334	hypotheek	borging WFZ
BNG	7-apr.-15	€ 1.134.450	20	bancair	1,14%	€ 907.560	€	€ 56.723	€ 850.837	€ 567.222	15	lineair	€ 56.722	hypotheek	borging WFZ
Subtotaal		€ 26.924.971				€ 16.213.893		€ 1.023.217	€ 15.190.676	€ 11.055.856			€ 914.537		
NWB	13-aug-03	€ 2.500.000	25	bancair	2,56%	€ 900.000	€	€ 100.000	€ 800.000	€ 300.000	8	lineair	€ 100.000	hypotheek	borging WFZ
NWB	3-jul-02	€ 2.245.000	25	bancair	5,32%	€ 718.400	€	€ 89.800	€ 628.600	€ 179.600	7	lineair	€ 89.800	hypotheek	borging WFZ
Subtotaal		€ 4.745.000				€ 1.618.400		€ 189.800	€ 1.428.600	€ 479.600			€ 189.800		
Nationale Nederlanden	11-nov-13	€ 3.000.000	30	bancair	3,26%	€ 2.400.000	€	€ 100.000	€ 2.300.000	€ 1.800.000	23	lineair	€ 100.000	hypotheek	borging WFZ
Nationale Nederlanden	11-nov-13	€ 5.000.000	30	bancair	3,26%	€ 4.000.000	€	€ 166.667	€ 3.833.333	€ 2.999.998	23	lineair	€ 166.666	hypotheek	borging WFZ
Subtotaal		€ 8.000.000				€ 6.400.000		€ 266.667	€ 6.133.333	€ 4.799.998			€ 266.666		
WS Tubbergen	1-jun-06	€ 1.801.403	15	onderhands	4,06%	€ 1.801.403	€	€ 1.801.403	€	€	0	bullet	€	hypotheek	nvt
Totaal		€ 41.471.374				€ 26.033.696		€ 3.281.087	€ 22.752.609	€ 16.335.454			€ 1.371.003		
<i>disagio</i>						€ 116.562		€ 4.643	€ 111.919	€			€		
Totaal		€ 41.471.374				€ 25.917.134		€ 3.276.444	€ 22.640.690	€ 16.335.454			€ 1.371.003		

Er is op 17 mei 2013 een recht van eerste hypotheek gevestigd op alle op dat moment aan Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten toebehorende onroerende zaken, waaronder begrepen erfpacht- en opstalrechten alsmede een pandrecht op de roerende zaken. Het hypotheekrecht kent drie hypotheekhouders te weten Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, NV Bank Nederlandse Gemeenten en de ING Bank. Nadien verworven onroerende goederen vallen niet onder dit hypotheekrecht.

Stichting Zorggroep Sint Maarten en de Stichting Woonvormen Sint Maarten zijn hoofdelijk medeschuldenaar voor alle schulden aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector die voortvloeien uit of mede verband houden met door deze stichting verleende borgstellingen en aan de NV Bank Nederlandse Gemeenten voor door de bank verstrekte leningen.

*1 Deze lening is per 15 april 2021 omgezet naar een roll-over lening.

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies en DBC's)	€ 12.905.798	€ 10.834.996
opbrengsten zorgverzekeringswet inzake DBC's	€ 3.106.623	€ 2.996.538
wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	€ 95.597.707	€ 85.947.506
opbrengsten WMO	€ 1.754.024	€ 2.018.028
overige zorgprestaties	€ 350.710	€ 2.648.222
totaal opbrengsten zorgprestaties	€ 113.714.862	€ 104.445.290

	<u>continuï- teits- bijdrage</u>	<u>meer- kosten</u>	<u>hardheids- clausule</u>	<u>overige</u>	<u>totaal</u>
opbrengsten zorgverzekeringswet	€ 718.245	€ 128.705	€ 0	€ 0	€ 846.950
wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	€ 1.144.007	€ 2.299.107	€ 0	€ 0	€ 3.443.114
opbrengsten WMO	€ 335.640	€ 21.895	€ 0	€ 0	€ 357.535
overige zorgprestaties	€ 11.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.500
totaal opbrengsten zorgprestaties	€ 2.209.392	€ 2.449.707	€ 0	€ 0	€ 4.659.099

Overige zorgprestaties heeft betrekking op de subsidieregeling extramurale behandeling. In de WLZ zijn de beschikbare kwaliteitsgelden, voor zover daarin nog ruimte was, deels benut voor de COVID compensatie. De bedragen van de COVID-19 compensatie worden voor de WLZ definitief vastgesteld bij de afronding van de nacalculatie. De bedragen zijn verwerkt conform de terugkoppelingen ontvangen van de Zorgkantoren. De compensatie vanuit de zorgverzekeraars worden niet eerder dan in het vierde kwartaal 2021 definitief vastgesteld. De compensatie WMO is definitief vastgesteld middels finale kwijtingsovereenkomsten met de gemeenten.

13. Subsidies (exclusief WMO)

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS	€ 4.386.995	€ 0
overige subsidies	€ 490.273	€ 411.628
totaal subsidies	€ 4.877.268	€ 411.628

Op de regel "rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS" is in 2020 het bedrag opgenomen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. De overige subsidies betreffen bijdragen vanuit het stagefonds van het Ministerie van VWS voor € 293.760 (2019: € 246.970), verwerkt op basis van de afrekeningen over het boekjaar en daarnaast diverse subsidies van gemeenten.

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

LASTEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
overige dienstverlening	€ 1.343.533	€ 1.877.438
verhuur onroerend goed *	€ 3.018.958	€ 3.394.987
overige opbrengsten	€ 708.521	€ 430.984
totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 5.071.012	€ 5.703.409

* Dit betreft met name de verhuur van aanleunwoningen en particuliere appartementen.

De opbrengsten “overige dienstverlening” zijn € 591.513 lager dan in 2019 omdat, als gevolg van COVID-19, de restaurants en winkels binnen de locaties een groot deel van 2020 gesloten zijn geweest.

15. Bijzondere bate

beëindiging bedrijfsactiviteit	€ 0	€ 6.262.416
	€ 0	€ 6.262.416

In november 2018 heeft de Raad van bestuur besloten om de locatie Antonius in Acht te verkopen per 1 april 2019, waarbij het onroerend goed is verkocht aan een woningbouwvereniging. Ook zijn de bedrijfsactiviteiten op deze locatie beëindigd en overgedragen aan een derde partij. De overeenkomsten voor deze transacties zijn getekend op 25 januari 2019. De boekwaarde van het onroerend goed bedroeg per 31 maart 2019 € 4.698.116, inclusief de geactiveerde waarde van de huurcontracten die zich kwalificeren als het onroerend goed is verkocht tegen een verkoopprijs van € 8.250,000, waardoor een resultaat van 6.262.415 is gerealiseerd.

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
lonen en salarissen	€ 66.577.262	€ 58.310.816
sociale lasten	€ 10.213.459	€ 9.688.266
pensioenpremies	€ 4.781.449	€ 4.702.585
overige personeelskosten	€ 2.610.387	€ 3.168.618
subtotaal	€ 84.182.557	€ 75.870.285
personeel niet in loondienst	€ 3.670.521	€ 4.779.950
totaal personeelskosten	€ 87.853.078	€ 80.650.235

Op de regel “lonen en salarissen” is in 2020 een bedrag vermeld ad € 4.386.995 inzake uitgekeerde zorgbonus- sen. Dit bedrag is inclusief € 1.896.995 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opge- nomen in de post “rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS’ voor hetzelfde bedrag.

Gemiddeld aantal ingezette personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.432</u>	<u>1.360</u>
---	--------------	--------------

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

LASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
immateriële vaste activa	€ 37.114	€ 0
materiële vaste activa	€ 6.955.078	€ 7.915.529
totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 6.992.192	€ 7.915.529

18. Bijzondere waardevermindering van de materiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
bijzondere waardevermindering op materiële vaste activa	€ 0	€ 0
totaal bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0

Per 31 december 2020 is er voor Stichting Zorggroep Sint Maarten geen trigger voor het uitvoeren van een impairmenttoets aangezien de criteria uit RJ 121.203, niet van toepassing zijn.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 7.820.690	€ 7.737.587
algemene kosten	€ 6.504.377	€ 6.186.596
patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 4.542.563	€ 3.079.193
onderhoud en energiekosten		
- onderhoud	€ 2.864.929	€ 2.573.485
- energie gas	€ 1.105.255	€ 1.057.173
- energie stroom	€ 693.404	€ 720.358
- energie transport en overige	€ 58.199	€ 83.291
subtotaal onderhoud en energie	€ 4.721.787	€ 4.434.307
huur en leasing uit kortlopende verplichtingen	€ 597.027	€ 788.457
totaal overige bedrijfskosten	€ 24.186.444	€ 22.226.140

Onder "patiënt-en bewonersgebonden kosten" is een bedrag van € 1.030.066 inbegrepen voor extra kosten als gevolg van COVID-19.

20. Bijzondere lasten

kosten bij verkoop bedrijfsonderdeel	€ 0	€ 619.000
totaal bijzondere lasten	€ 0	€ 619.000

In november 2018 heeft de Raad van bestuur besloten om de locatie Antonius in Acht te verkopen per 1 april 2019, waarbij het onroerend goed is verkocht aan een woningbouwvereniging. Tevens is de bedrijfsvoering op deze locatie overgedragen aan een derde partij. De overeenkomsten inzake deze transacties zijn ondertekend op 25 januari 2019. Ter compensatie van ingeschatte risico's vanuit de bedrijfsvoering, waaronder het risico op langdurig zieke medewerkers, is een bedrag van € 619.000 aan de overnemende partij voldaan.

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	2020	2019
rentebaten	€ 5	€ 6.182
subtotaal financiële baten	€ 5	€ 6.182
rentelasten	€ -755.413	€ -695.816
financieringslasten financiële leasing	€ -1.392.938	€ -1.442.764
subtotaal financiële lasten	€ -2.148.350	€ -2.138.580
totaal financiële baten en lasten	€ -2.148.346	€ -2.132.398

22. Bezoldiging bestuurder en toezichhouders

WNT-verantwoording 2020 Stichting Zorggroep Sint Maarten

De WNT is van toepassing op Stichting Zorggroep Sint Maarten. Het voor Stichting Zorggroep Sint Maarten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaal score 11 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Ir. P. Bangma	Drs. A. Endeman
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1/31-12	1-1/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 149.250	€ 141.850
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.756	€ 11.738
Subtotaal	€ 161.006	€ 153.588
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 185.000	€ 185.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt
Totale bezoldiging 2020	€ 161.006	€ 153.588

Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

Gegevens 2019

Naam	Ir. P. Bangma	Drs. A. Endeman
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1/31-12	1-4/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.628	€ 106.063
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.537	€ 8.658
Subtotaal	€ 157.165	€ 114.721
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 179.000	€ 134.863
Totale bezoldiging	€ 157.165	€ 114.721

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2019 danwel datum indienstreding).

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	<u>Mr. M Boumans</u>	<u>Mevr. M Weekhout</u>	<u>Drs. R Ritse- ma- van Eck</u>
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1/31-12	1-1/31-12	1-1/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 22.200	€ 14.900	€ 14.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 27.750	€ 18.500	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1/31-12	1-1/31-12	1-1/31-12
--	-----------	-----------	-----------

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 21.480	€ 14.320	€ 14.320
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 26.850	€ 17.900	€ 17.900

Naam	<u>Drs. J. Mossou</u>	<u>Drs. M Schmidt</u>	<u>Drs. B. van Emmerik</u>
Functiegegevens		lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1-1/31-12	1-1/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging		€ 14.900	€ 14.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 18.500	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019	lid 1/1-30/06	lid 1-1/31-12	lid 28-10/31-12
--	------------------	------------------	--------------------

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 7.101	€ 14.320	€ 2.550
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 9.024	€ 17.900	€ 3.188

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 controle van de jaarrekening	€ 154.033	€ 140.444
2 overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en subsidieverklaringen)	€ 90.162	€ 28.177
3 fiscale advisering	€ 0	€ 0
4 niet-controlediensten	€ 0	€ 0
totaal honoraria accountant	€ 244.195	€ 168.621

Bij het bepalen van de honoraria van de accountant is het uitgangspunt de lasten die betrekking hebben op het boekjaar waar de jaarrekening betrekking op heeft.

24. 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 is opgenomen onder punt 22.

5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	ref.	31 december 2020	31 december 2019
Vaste activa			
immateriële vaste activa	1	€ 337.955	€ 0
materiële vaste activa	2	€ 64.364.190	€ 67.011.371
financiële vaste activa	3	€ 290.935	€ 331.341
totaal vaste activa		€ 64.993.080	€ 67.342.712
Vlottende activa			
onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	€ 283.024	€ 500.393
vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	€ 7.797.802	€ 4.621.611
debiteuren en overige vorderingen	6	€ 4.892.256	€ 3.755.274
liquide middelen	7	€ 17.471.961	€ 16.874.417
totaal vlottende activa		€ 30.445.043	€ 25.751.695
Totaal activa		€ 95.438.123	€ 93.094.407
PASSIVA			
Eigen vermogen			
wettelijke en statutaire reserve	8	€ 337.955	€ 0
bestemmingsfondsen		€ 66.586.384	€ 65.599.645
algemene en overige reserves		€ 2.844.637	€ 2.331.216
totaal eigen vermogen		€ 69.768.976	€ 67.930.861
Voorzieningen	9	€ 1.161.123	€ 1.578.674
Langlopende schulden	10	€ 9.012.065	€ 9.759.054
Kortlopende schulden			
schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	€ 0	€ 0
schulden aan kredietinstellingen		€ 553.425	€ 662.103
schuld uit hoofde van vakantiedagen		€ 4.391.469	€ 3.477.088
overige schulden en overlopende passiva		€ 10.551.065	€ 9.686.627
totaal kortlopende schulden		€ 15.495.959	€ 13.825.818
Totaal passiva		€ 95.438.123	€ 93.094.407

5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020

Bedrijfsopbrengsten	ref.	2020	2019
opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	€ 113.075.851	€ 103.727.676
subsidie (exclusief Wmo)	12	€ 4.877.268	€ 411.628
overige bedrijfsopbrengsten	13	€ 3.770.714	€ 4.210.566
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 121.723.833	€ 108.349.870
Bedrijfslasten			
personeelskosten	14	€ 86.700.312	€ 79.473.711
afschrijvingen op materiële vaste activa	15	€ 4.741.472	€ 5.436.688
bijzondere waardevermindering van vaste activa	16	€ 0	€ 0
overige bedrijfskosten	17	€ 27.824.666	€ 26.004.869
bijzondere lasten	18	€ 0	€ 619.000
Som der bedrijfslasten		€ 119.266.450	€ 111.534.268
Bedrijfsresultaat		€ 2.457.383	€ -3.184.398
financiële baten en lasten	19	€ -619.268	€ -546.754
Resultaat boekjaar		€ 1.838.115	€ -3.731.152
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020	2019
toevoeging:			
wettelijke reserve		€ 337.955	€ 0
bestemmingsfondsen		€ 986.739	€ -4.167.391
algemene reserve: resultaat Behandelcentrum Sint Maarten BV		€ -40.406	€ 18.370
algemene reserve: Zorggroep Sint Maarten		€ 553.827	€ 417.869
		€ 1.838.115	€ -3.731.152

5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

5.1.12.1 Algemeen

Behoudens de grondslagen voor de consolidatie komen de waarderingsgrondslagen overeen met de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Hiervoor wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening 5.1.4.

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
kosten van ontwikkeling	€ 337.955	€ 0
totaal immateriële vaste activa	€ 337.955	€ 0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
boekwaarde per 1 januari	€ 0	€ 0
bij: investeringen	€ 375.069	€ 0
af: afschrijvingen	€ 37.114	€ 0
boekwaarde per 31 december	€ 337.955	€ 0

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
bedrijfsgebouwen en terreinen	€ 43.390.405	€ 44.851.751
machines en installaties	€ 14.475.237	€ 15.299.828
andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	€ 5.940.493	€ 6.575.832
materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	€ 558.054	€ 283.960
totaal materiële vaste activa	€ 64.364.190	€ 67.011.371

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
boekwaarde per 1 januari	€ 67.011.371	€ 71.190.048
bij: investeringen	€ 2.256.917	€ 2.906.359
af: afschrijvingen	€ 4.701.089	€ 5.436.687
af: bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0
af: investeringsbijdrage	€ 220.438	€ 371.316
af: desinvesteringen	€ 17.429	€ 1.277.033
boekwaarde per 31 december	€ 64.364.190	€ 67.011.371

Ultimo 2020 is onder de materiële vaste activa € 3.418.485 (ultimo 2019 € 3.699.980) opgenomen waar Stichting Zorggroep Sint Maarten alleen het economisch eigendom heeft.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
deelnemingen	€ 290.935	€ 331.341
totaal financiële vaste activa	€ 290.935	€ 331.341

Deelnemingen

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
saldo begin boekjaar	€ 331.341	€ 312.971
resultaat boekjaar	€ -40.406	€ 18.370
totaal deelnemingen	€ 290.935	€ 331.341

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>verschafft kapitaal</u>	<u>kapitaalbelang (in%)</u>	<u>eigen vermogen</u>	<u>resultaat</u>
rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Behandelcentrum Sint Maarten B.V.	€ 18.000	100%	€ 290.935	€ -40.406
zeggenschapsbelangen:				
Stichting Woonvormen Sint Maarten	€ 0	0%	€ 24.617.665	€ 644.696

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
onderhanden werk DBC's/DBC zorgproducten	€ 283.024	€ 500.393
af: ontvangen voorschotten	€ 0	€ 0
af: voorziening onderhanden werk	€ 0	€ 0
totaal onderhanden werk	€ 283.024	€ 500.393

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
saldo per 1 januari	€ 4.621.611	€ 0	€ 4.621.611
financieringsverschil boekjaar	€ 0	€ 7.797.802	€ 7.797.802
correcties voorgaande jaren	€ 0	€ 0	€ 0
betalingen/ontvangsten	€ -4.621.611	€ 0	€ -4.621.611
saldo per 31 december	€ 0	€ 7.797.802	€ 7.797.802

stadium van vaststelling (per erkenning):

Twente	c	a
Brabant	c	
Friesland	c	a
Apeldoorn	c	a

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als :

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	€ 7.797.802	€ 4.621.611
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	€ 0	€ 0
totaal financieringsverschil	€ 7.797.802	€ 4.621.611

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	€ 95.637.026	€ 86.204.704
af: ontvangen voorschotten	€ 87.839.224	€ 81.583.093
totaal financieringsverschil	€ 7.797.802	€ 4.621.611

In deze vorderingen is een bedrag van € 3.443.114 aan continuïteitsbijdragen opgenomen.

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
vorderingen op debiteuren	€ 168.995	€ 306.473
vordering op zorgverzekeraars inzake DBC's	€ 445.342	€ 0
vordering op zorgverzekeraars inzake wijkverpleging	€ 2.017.536	€ 1.725.022
vorderingen op gemeenten inzake WMO	€ 136.896	€ 271.434
vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 720.716	€ 487.896
vordering transitievergoedingen	€ 290.546	€ 441.690
voortbetaalde bedragen	€ 142.816	€ 297.729
nog te ontvangen rente	€ 0	€ 689
te ontvangen subsidies	€ 336.741	€ 9.837
voortbetaalde kosten	€ 230.117	€ 7.579
overige vorderingen en overlopende activa	€ 402.551	€ 206.925
totaal vorderingen en overlopende activa	€ 4.892.256	€ 3.755.274

De voorziening voor oninbaarheid, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt nihil (vorig jaar € 5.042).

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
betaal- en spaarrekeningen	€ 17.482.026	€ 16.874.112
kruisposten	€ -10.065	€ 305
totaal liquide middelen	€ 17.471.961	€ 16.874.417

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag van € 16.609, waar een bankgarantie voor is afgegeven.

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
wettelijke en statutaire reserve	€ 337.955	€ 0
bestemmingsfondsen	€ 66.586.384	€ 65.599.645
algemene en overige reserves	€ 2.844.637	€ 2.331.216
totaal eigen vermogen	€ 69.768.976	€ 67.930.861

Wettelijke en statutaire reserve

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>saldo per 1-jan-20</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>saldo per 31-dec-20</u>
immateriële vaste activa	€ 0	€ 337.955	€ 0	€ 337.955
totaal wettelijke en statutaire reserve	€ 0	€ 337.955	€ 0	€ 337.955

Wettelijke en statutaire reserves: dat deel van het eigen vermogen waarvan de wet voorschrijft dat dit niet vrij ter beschikking staat. Voor Zorggroep Sint Maarten is deze reserve gevormd als gevolg van het investeren in immateriële vaste activa.

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>saldo per 1-jan-20</u>	<u>resultaat- bestemming</u>	<u>overige mutaties</u>	<u>saldo per 31-dec-20</u>
bestemmingsfondsen reserve	€ 65.599.645	€ 986.739	€ 0	€ 66.586.384
aanvaardbare kosten	€ 65.599.645	€ 986.739	€ 0	€ 66.586.384
totaal bestemmingsfondsen	€ 65.599.645	€ 986.739	€ 0	€ 66.586.384

Bestemmingsfondsen: dat deel van het eigen vermogen dat door derden is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan.

Resultaten die zijn behaald met zorgopbrengsten, vallend onder de WTZi, worden jaarlijks toegevoegd aan de bestemmingsfondsen. Hiervan is € 53.662.283 opgebouwd uit de resultaten behaald met AWBZ-opbrengsten tot en met 2014.

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

PASSIVA

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	saldo per 1-jan-20	resultaat- bestemming	overige mutaties	saldo per 31-dec-20
resultaat Stichting Zorggroep Sint Maarten	€ 2.017.875	€ 553.827	€ 0	€ 2.571.702
resultaat Behandelcentrum Sint Maarten	€ 313.341	€ -40.406	€ 0	€ 272.935
totaal algemene en overige reserves	€ 2.331.216	€ 513.421	€ 0	€ 2.844.637

Algemene en overige reserves: dat deel van het eigen vermogen dat Stichting Zorggroep Sint Maarten zonder wettelijke of statutaire beperkingen kan beschikken voor dat doel waarvoor de stichting is opgericht.

Resultaten die worden behaald uit opbrengsten, niet zijn WTZi zorgopbrengsten, en waarvoor het bestuur van de organisatie geen beperkte bestedingsmogelijkheid heeft gedefinieerd, worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Specificatie aansluiting geconsolideerd-enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt:	Eigen vermogen	Resultaat
enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	€ 69.768.976	€ 1.838.115
Stichting Woonvormen Sint Maarten	€ 24.617.665	€ 644.969
totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	€ 94.386.641	€ 2.483.084

Het eigen vermogen in de geconsolideerde balans bedraagt € 93.950.429. De totaalstelling van de individuele vermogen van de geconsolideerde entiteiten bedraagt € 94.386.641. De afwijking wordt veroorzaakt door de boekwinst van € 436.213 op grond die in 2016 door Woonvormen Sint Maarten is verkocht aan Zorggroep Sint Maarten. Geconsolideerd wordt deze boekwinst geëlimineerd.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	saldo per 1-jan-20	dotatie	vrijval	onttrekking	saldo per 31-dec-20
voorziening jubileumverplichting	€ 913.135	€ 120.694	€ 0	€ 84.588	€ 949.241
voorziening loondoorbetaling bij ziekte	€ 569.539	€ 108.709	€ 0	€ 514.366	€ 163.882
voorziening ORT over vakantiedagen	€ 96.000	€ 0	€ 48.000	€ 0	€ 48.000
totaal voorzieningen	€ 1.578.674	€ 229.403	€ 48.000	€ 598.954	€ 1.161.123

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

	2020	2019
kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	€ 273.028	€ 571.803
langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	€ 888.095	€ 1.006.871

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
schulden aan kredietinstellingen	€ 4.906.262	€ 5.459.689
schulden langlopende huurverplichtingen	€ 4.026.026	€ 4.231.229
waarborgsommen	€ 79.777	€ 68.136
totaal langlopende schulden	€ 9.012.065	€ 9.759.054

Schulden aan kredietinstellingen

Het vervolg is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
stand per 1 januari	€ 6.121.793	€ 6.782.729
bij: nieuwe leningen	€ 0	€ 0
af: aflossingen	€ 662.106	€ 660.937
stand per 31 december	€ 5.459.687	€ 6.121.792
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ 553.425	€ 662.103
stand langlopende schulden per 31 december	€ 4.906.262	€ 5.459.689

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

kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr) opgenomen onder de kortl. schulden	€ 553.425	€ 662.103
langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr)	€ 4.906.262	€ 5.459.689
hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 2.982.938	€ 3.418.697

47

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht 5.1.14. langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen staan opgenomen in de niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen en in het genoemde overzicht.

Schuld langlopende huurverplichtingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
stand per 1 januari	€ 4.450.348	€ 4.639.332
mutatie in dit boekjaar	€ 0	€ 0
af: aflossing boekjaar	€ 204.052	€ 188.984
stand per 31 december	€ 4.246.296	€ 4.450.348
af: Aflossingsverplichting komend boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden	€ 220.270	€ 219.119
stand schuld langlopende huurverplichtingen per 31 december	€ 4.026.026	€ 4.231.229

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

PASSIVA

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

kortlopend deel van de langlopende huurverplichtingen (< 1 jr)	€	220.270	€	219.119
langlopend deel van de langlopende huurverplichtingen (> 1 jr)	€	4.026.026	€	4.231.229
hiervan langlopend (> 5 jaar)	€	2.620.323	€	2.897.507

De contante waarde van de ingegane huurovereenkomsten die worden gekwalificeerd als financiële leasing, de waarde van de gebruiksrechten, zijn op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 292) opgenomen onder de materiële vaste activa in de jaarrekening (economische eigendom). Onder de langlopende verplichtingen (looptijd > 1 jaar) en voor een deel onder de kortlopende verplichtingen (looptijd < 1 jaar) is de bijbehorende schuldpositie verantwoord.

Waarborgsommen

De specificatie is als volgt weer te geven :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
waarborgsommen debiteuren	€ 79.777	€ 68.136
totaal waarborgsommen	€ 79.777	€ 68.136

11. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
aflossingsverplichtingen langlopende leningen	€ 553.425	€ 662.103
totaal schulden aan kredietinstellingen	€ 553.425	€ 662.103

Schuld uit hoofde van vakantiedagen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
stand per 1 januari	€ 3.477.088	€ 3.038.190
dotatie boekjaar	€ 914.381	€ 438.898
stand per 31 december	€ 4.391.469	€ 3.477.088

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
crediteuren	€ 1.745.533	€ 2.232.218
kortlopend deel huurverplichtingen	€ 220.270	€ 219.119
belastingen en sociale premies	€ 3.629.832	€ 1.809.682
schulden terzake pensioenen	€ 517.700	€ 530.112
nog te betalen salarissen	€ 791.031	€ 845.763
vakantiegeld	€ 2.474.583	€ 2.334.466
te betalen interest leningen	€ 52.725	€ 61.214
overige kortlopende schulden	€ 1.119.391	€ 1.654.053
totaal overige schulden en overlopende passiva	€ 10.551.065	€ 9.686.627

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. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragsregels om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling 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 van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen op derden zijn voor circa 90% geconcentreerd bij zorgkantoren en zorgverzekeraars. Met deze partijen bestaat een langdurige relatie, waarbij er geen indicaties zijn die duiden op kredietrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is veelal 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. De liquiditeitsbegroting wordt maandelijks gemonitord en eventueel bijgesteld, waardoor liquiditeitsrisico's worden beheerst.

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. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet af van de boekwaarde (zie toelichting op de langlopende schulden).

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Zorggroep Sint Maarten is samen met Stichting Woonvormen Sint Maarten en Behandelcentrum

Sint Maarten BV opgenomen in een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de invorderingswet is de Stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde belasting. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 18.091.

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.

Operational lease

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar €498.540 en voor de komende 5 jaar € 2.190.300. Dit betreft contracten met een maximale looptijd van 5 jaar.

Verstreckte zekerheden

Er is op 17 mei 2013 een recht van eerste hypotheek gevestigd op alle op dat moment aan Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten toebehorende onroerende zaken, waaronder begrepen erfpacht- en opstalrechten alsmede een pandrecht op de roerende zaken. Het hypotheekrecht kent drie hypotheekhouders te weten Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, NV Bank Nederlandse Gemeenten en de ING Bank.

Waarborgfonds voor de Zorg

Stichting Zorggroep Sint Maarten en de Stichting Woonvormen Sint Maarten zijn verder hoofdelijk medeschuldenaar voor alle schulden aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector die voortvloeien uit of mede verband houden met door deze stichting verleende borgstellingen en aan de NV Bank Nederlandse Gemeenten voor door de bank verstrekte leningen.

a. Obligoverplichting

Stichting Zorggroep Sint Maarten is deelnemer in het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deelnemers van het Waarborgfonds voor de Zorgsector dragen bij aan het fondsvermogen door storting van een disagio. In het extreme geval dat het fondsvermogen door een cumulatie van financiële problemen bij zorginstellingen uitgeput zou dreigen te raken kan het Waarborgfonds voor de Zorgsector een beroep doen op tijdelijke financiële hulp van de deelnemers, het zogenaamde obligo. Het obligo is maximaal 3% over de boekwaarde van de lening. Het obligo wordt weer

5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

terugbetaald aan de instelling zodra het vermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector weer op niveau is. De totale boekwaarde van de leningen, welke door het Waarborgfonds geborgd zijn, bedraagt ultimo 2020 € 5.130.903. Derhalve is het obligo ultimo 2020 een bedrag van € 153.927.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

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

Bi het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Zorggroep Sint Maarten is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voorkomende 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

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen/onzekerheden

Opbrengstenverantwoording

Zoals toegelicht bij het onderdeel “vergelijkende cijfers” is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg

van compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag van € 4.290.064 nog niet definitief vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 8 maart 2021 is een koopakte getekend voor de aankoop van 24 appartementen in Zutphen voor een bedrag van € 2.505.000. De levering zal plaatsvinden op 15 juni 2021. Er is hiervoor in 2021 een waarborg gestort ad € 250.500.

5.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriele vaste activa

PASSIVA

5.1.14.1 Immateriële vaste activa

	kosten van ontwikkeling	totaal
<i>stand per 1 januari 2020</i>		
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 0	€ 0
<i>mutaties in het boekjaar</i>		
<i>investeringen</i>		
- aanschafwaarde	€ 375.069	€ 375.069
- afschrijvingen	€ 37.114	€ 37.114
	€ 337.955	€ 337.955
<i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
<i>reclassificatie</i>		
- desinvesteringen	€ 0	€ 0
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
<i>gereedmelding onderhanden werk</i>		
- gereedgemeld	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
<i>desinvesteringen</i>		
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0
mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ 337.955	€ 337.955
<i>stand per 31 december 2020</i>		
- aanschafwaarde	€ 375.069	€ 375.069
- cumulatieve afschrijvingen	€ 37.114	€ 37.114
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 337.955	€ 337.955
	20%	

5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

5.1.15.1 Materiële vaste activa

	bedrijfsgebouwen en terreinen *1)	machines en installaties	andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuit- betalingen op materiële vaste activa	niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	totaal
stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	€ 75.618.573	€ 26.472.491	€ 20.427.400	€ 283.960	€ 0	€ 122.802.424
- cumulatieve afschrijvingen	€ 30.766.822	€ 11.172.663	€ 13.851.568	€ 0	€ 0	€ 55.791.053
- bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
boekwaarde per 1 januari 2020	€ 44.851.751	€ 15.299.828	€ 6.575.832	€ 283.960	€ 0	€ 67.011.371
mutaties in het boekjaar						
<i>investeringen</i>						
- aanschafwaarde	€ 315.581	€ 247.898	€ 864.446	€ 828.991	€ 0	€ 2.256.917
- afschrijvingen	€ 1.967.331	€ 1.333.886	€ 1.399.872	€ 0	€ 0	€ 4.701.089
- investeringsbijdrage	€ 0	€ 0	€ 220.438	€ 0	€ 0	€ 220.438
	€ -1.651.750	€ -1.085.988	€ -755.863	€ 828.991	€ 0	€ -2.664.610
<i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
- aanschafwaarde	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- cumulatieve afschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>reclassificatie</i>						
- desinvesteringen	€ 12.584	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.584
- aanschafwaarde	€ 12.584	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.584
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>gereedmelding onderhanden werk</i>						
- gereedgemeld	€ 168.921	€ 260.136	€ 125.840	€ -554.898	€ 0	€ 0
<i>desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	€ -595.617	€ 2.525	€ -39.356	€ 0	€ 0	€ -632.448
- cumulatieve afschrijvingen	€ -617.099	€ 1.263	€ -34.040	€ 0	€ 0	€ -649.876
	€ 21.483	€ 1.262	€ -5.316	€ 0	€ 0	€ 17.429
mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ -1.461.346	€ -824.590	€ -635.339	€ 274.094	€ 0	€ -2.647.182
stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	€ 75.520.042	€ 26.983.050	€ 21.378.330	€ 558.054	€ 0	€ 124.439.477
- cumulatieve afschrijvingen	€ 32.129.637	€ 12.507.813	€ 15.217.400	€ 0	€ 0	€ 59.854.850
- bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0	€ 220.438	€ 0	€ 0	€ 220.438
boekwaarde per 31 december 2020	€ 43.390.405	€ 14.475.237	€ 5.940.493	€ 558.054	€ 0	€ 64.364.190
	tussen 0% en 4%	tussen 3% en 10%	tussen 10% en 33,3%	0,0%		

Hieronder zijn ook de waarde van de financiële leasing contracten opgenomen. Ultimo 2020 is de waarde van de financiële leasing contracten € 3.418.485, ultimo 2019 was deze waarde € 3.699.980.

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden aan kredietverstrekkers ultimo 2020 (enkelvoudig)

leninggever	datum	hoofdsom	totale looptijd	soort lening	wer- kelijke rente	renteschuld 31 decem- ber 2019	nieuwe leningen in 2020	aflossing in 2020	restschuld 31 decem- ber 2020	restschuld over 5 jaar	looptijd in jaren eind 2020	aflossings- wijze	aflos- sing 2021	gestelde zekerheden	gemeente- garantie/ borging
BNG	23-mei-02	€ 750.000	20	bancair	5,51%	€ 112.500	€ 37.500	€ 75.000	€ 0	linear	2	linear	€ 37.500	hypotheek	borging WfZ
BNG	30-mrt.-01	€ 1.769.743	26	bancair	5,44%	€ 544.536	€ 68.070	€ 476.466	€ 136.116	linear	7	linear	€ 68.066	hypotheek	borging WfZ
BNG	30-mrt.-01	€ 2.087.389	19	bancair	5,30%	€ 109.863	€ 109.863	€ 0	€ 0	linear	0	linear	€ 0	hypotheek	borging WfZ
BNG	1-sep.-94	€ 1.464.140	29	bancair	1,50%	€ 323.202	€ 79.004	€ 244.198	€ 0	annuitair	3	annuitair	€ 80.190	hypotheek	Dinkelland
BNG	16-jul.-94	€ 634.385	30	bancair	1,98%	€ 105.732	€ 21.146	€ 84.586	€ 0	linear	4	linear	€ 21.146	hypotheek	Dinkelland
BNG	7-apr.-15	€ 1.134.450	20	bancair	1,14%	€ 907.560	€ 56.723	€ 850.837	€ 567.222	linear	15	linear	€ 56.723	hypotheek	borging WfZ
Subtotaal		€ 7.840.107				€ 2.103.393	0	€ 1.731.087	€ 703.338				€ 263.625		
NWB	13-aug-03	€ 2.500.000	25	bancair	2,56%	€ 900.000	€ 100.000	€ 800.000	€ 300.000	linear	8	linear	€ 100.000	hypotheek	borging WfZ
NWB	3-jul-02	€ 2.245.000	25	bancair	5,32%	€ 718.400	€ 89.800	€ 628.600	€ 179.600	linear	7	linear	€ 89.800	hypotheek	borging WfZ
Subtotaal		€ 4.745.000				€ 1.618.400	€ 189.800	€ 1.428.600	€ 479.600				€ 189.800		
Nationale Nederlanden	11-nov-13	€ 3.000.000	30	bancair	3,26%	€ 2.400.000	0	€ 2.300.000	€ 1.800.000	linear	23	linear	€ 100.000	hypotheek	borging WfZ
Totaal		€ 15.585.107				€ 6.121.793	0	€ 662.106	€ 5.459.687	€ 2.982.938			€ 553.425		

Er is op 17 mei 2013 een recht van eerste hypotheek gevestigd op alle op dat moment aan Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten toebehorende onroerende zaken, waaronder begrepen erfpacht- en opstalrechten alsmede een pandrecht op de roerende zaken. Het hypotheekrecht kent drie hypotheekhouders te weten Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, NV Bank Nederlandse Gemeenten en de ING Bank. Nadien verworven onroerende goederen vallen niet onder dit hypotheekrecht.

Stichting Zorggroep Sint Maarten en Stichting Woonvormen Sint Maarten zijn verder hoofdelijk medeschuldenaar voor alle schulden aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector die voortvloeien uit of mede verband houden met door deze stichting verleende borgstellingen en aan de NV Bank Nederlandse Gemeenten voor door de bank verstrekte leningen.

5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies en DBC's)	€ 12.300.427	€ 10.834.996
opbrengsten zorgverzekeringswet inzake DBC's	€ 3.106.623	€ 2.996.538
wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	€ 95.597.707	€ 85.947.506
opbrengsten WMO	€ 1.754.024	€ 2.018.028
overige zorgprestaties	€ 317.070	€ 1.930.608
totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 113.075.851	€ 103.727.676

In de opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	<u>continui- teits- bijdrage</u>	<u>meer- kosten</u>	<u>hardheids- clausule</u>	<u>overige</u>	<u>totaal</u>
opbrengsten zorgverzekeringswet	€ 718.245	€ 128.705	€ 0	€ 0	€ 846.950
wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	€ 1.144.007	€ 2.299.107	€ 0	€ 0	€ 3.443.114
opbrengsten WMO	€ 335.640	€ 21.895	€ 0	€ 0	€ 357.535
overige zorgprestaties	€ 11.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.500
totaal opbrengsten zorgprestaties	€ 2.209.392	€ 2.449.707	€ 0	€ 0	€ 4.659.099

54

Overige zorgprestaties heeft betrekking op de subsidie extramurale behandeling. In de WLZ zijn de beschikbare kwaliteitsgelden, voor zover daarin nog ruimte was, deels benut voor de COVID compensatie. De bedragen van de COVID-19 compensatie worden voor de WLZ definitief vastgesteld bij de afronding van de nacalculatie. De bedragen zijn verwerkt conform de terugkoppelingen ontvangen van de Zorgkantoren. De compensatie vanuit de zorgverzekeraars worden niet eerder dan in het vierde kwartaal 2020 definitief vastgesteld. De compensatie WMO is definitief vastgesteld middels finale kwijtingsovereenkomsten met de gemeenten.

12. Subsidies (exclusief WMO)

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS	€ 4.386.995	€ 0
overige subsidies	€ 490.273	€ 411.628
totaal subsidies (exclusief WMO)	€ 4.877.268	€ 411.628

Op de regel "rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS" is in 2020 het bedrag opgenomen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten. De overige subsidies betreffen bijdragen vanuit het stagefonds van het Ministerie van VWS voor €293.760 (2019: € 246.970), verwerkt op basis van de afrekeningen over het boekjaar en daarnaast diverse subsidies van gemeenten.

5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020

LASTEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
overige dienstverlening	€ 1.292.156	€ 1.733.313
verhuur onroerend goed *	€ 1.868.814	€ 2.089.974
overige opbrengsten	€ 609.744	€ 387.279
totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 3.770.714	€ 4.210.566

* Dit betreft met name de verhuur van aanleunwoningen en particuliere appartementen.

De opbrengsten "overige dienstverlening" zijn € 441.157 lager dan in 2019 omdat als, gevolg van COVID-19, de restaurants en winkels binnen de locaties een groot deel van 2020 gesloten zijn geweest.

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
lonen en salarissen	€ 66.577.262	€ 58.310.816
sociale lasten	€ 10.213.459	€ 9.688.266
pensioenpremies	€ 4.781.449	€ 4.702.585
overige personeelskosten	€ 2.607.377	€ 3.165.618
subtotaal	€ 84.179.547	€ 75.867.285
personeel niet in loondienst	€ 3.597.097	€ 4.694.026
doorberekende salariskosten aan Stichting Woonvormen Sint Maarten	€ -1.076.332	€ -1.087.600
totaal personeelskosten	€ 86.700.312	€ 79.473.711

Op de regel "lonen en salarissen" is in 2020 een bedrag vermeld ad € 4.386.995 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 1.896.995 verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS" voor hetzelfde bedrag.

Gemiddeld aantal ingezette personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.432</u>	<u>1.360</u>
---	--------------	--------------

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
immateriële vaste activa	€ 37.114	€ 0
materiële vaste activa	€ 4.704.358	€ 5.436.688
totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 4.741.472	€ 5.436.688

5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020

16. Bijzondere waardevermindering van de materiële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven:

	2020	2019
bijzondere waardevermindering op materiële vaste activa	€ 0	€ 0
totaal bijzondere waardevermindering	€ 0	€ 0

Per 31 december 2020 is er voor Stichting Zorggroep Sint Maarten geen trigger voor het uitvoeren van een impairmenttoets aangezien de criteria uit RJ 121.203, niet van toepassing zijn.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	2020	2019
voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 7.803.633	€ 7.723.701
algemene kosten	€ 6.243.785	€ 5.937.098
patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 4.542.563	€ 3.079.188
onderhoud en energiekosten		
- onderhoud	€ 2.490.187	€ 2.425.090
- energie gas	€ 1.104.105	€ 1.051.738
- energie stroom	€ 666.365	€ 687.509
- energie transport en overige	€ 58.198	€ 83.105
subtotaal onderhoud en energie	€ 4.318.855	€ 4.247.442
huur en leasing uit kortlopende verplichtingen	€ 4.915.830	€ 5.017.440
totaal overige bedrijfskosten	€ 27.824.666	€ 26.004.869

18. Bijzondere lasten

kosten bij verkoop bedrijfsonderdeel	€ 0	€ 619.000
totaal bijzondere lasten	€ 0	€ 619.000

In november 2018 heeft de Raad van bestuur besloten om de locatie Antonius in Acht te verkopen per 1 april 2019, waarbij het onroerend goed is verkocht aan een woningbouwvereniging. Tevens is de bedrijfsvoering op deze locatie overgedragen aan een derde partij. De overeenkomsten inzake deze transacties zijn ondertekend op 25 januari 2019. Ter compensatie van ingeschatte risico's vanuit de bedrijfsvoering, waaronder het risico op langdurig zieke medewerkers, is een bedrag van € 619.000 aan de overnemende partij voldaan.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt weer te geven:

	2020	2019
rentebaten	€ 0	€ 6.125
resultaat deelnemingen	€ -40.406	€ 18.370
subtotaal financiële baten	€ -40.406	€ 24.495
rentelasten	€ -244.100	€ -222.285
financieringslasten financial lease	€ -334.762	€ -348.964
subtotaal financiële lasten	€ -578.862	€ -571.249
totaal financiële baten en lasten	€ -619.268	€ -546.754

5.1.17 *Vaststelling en goedkeuring*

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Sint Maarten heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Sint Maarten heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling onder 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 8 maart 2021 is een koopakte getekend voor de aankoop van 24 appartementen in Zutphen voor een bedrag van € 2.505.000. De levering zal plaatsvinden op 15 juni 2021. Er is hiervoor in 2021 een waarborg gestort ad € 250.500.

5.1.18 *Vaststelling en goedkeuring*

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van bestuur

mevrouw ir. P. Bangma
voorzitter raad van bestuur

de heer drs. A. Endeman
lid raad van bestuur

Raad van toezicht

de heer drs. M. Boumans

mevrouw drs. R. Ritsema- van Eck

de heer drs. M. Schmidt

mevrouw drs. M. Weekhout

mevrouw drs. B. van Emmerik



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 Overige gegevens

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is in artikel 13 lid 9 het volgende bepaald inzake de winstbestemming:

De stichting beoogt niet het maken van winst als zodanig. Eventuele winsten worden in beginsel aangewend ten behoeve van de dekking van toekomstige exploitatietekorten en (toekomstige) investeringen in de eigen bedrijfsvoering in het kader van de zorgwerkzaamheden en/of het algemene belang.

De winst kan voorts uitsluitend worden aangewend voor lichamen die kwalificeren als een lichaam bedoeld in artikel 5, lid 1, letter c, Wet op de vennootschapsbelasting 1969 dan wel voor een algemeen maatschappelijk belang. Het bestuur is bevoegd tot bestemming van de winst na verkregen goedkeuring van de raad van toezicht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Sint Maarten heeft nevenvestigingen die alle in Nederland gevestigd zijn.

5.2.3 WMO bijlage inzake coronacompensatie en meerkosten

De verplichte toelichting vanuit de WMO inzake de ontvangen coronacompensatie en meerkosten in 2020.

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

De corona pandemie heeft forse impact gehad op Zorggroep Sint Maarten en degenen die nauw bij ons betrokken zijn. Deze impact is driedig:

Impact op cliënten en hun naasten

De nabijheid waar wij voor staan vanuit onze visie Deel je leven is tijdelijk onmogelijk geweest. Dit raakt ons enorm, omdat onze cliënten en familie hier erg door zijn getroffen. Daarnaast zijn onder onze cliënten zieken en overlijdens geweest ten gevolge van corona. Ook dit heeft impact. Wij hebben een spagaat ervaren tussen de prioriteit voor veiligheid/gezondheid naast de prioriteit welbevinden/kwaliteit van leven. Inmiddels is deze weer meer in balans gekomen.

Impact op medewerkers en vrijwilligers

Ook onder onze medewerkers/vrijwilligers zijn zieken en overlijdens geweest ten gevolge van corona. Door onze medewerkers is tegelijkertijd hard gewerkt onder zware omstandigheden, waaronder ook het werken met persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM). Deze moeilijke omstandigheden hebben ook saamhorigheid gebracht. Voor vrijwilligers is door de pandemie hun nabijheid op onze locaties gedurende vele maanden niet goed mogelijk geweest. Inmiddels wordt dit weer gaandeweg opgebouwd.

Impact op bedrijfsvoering

Door de corona-effecten (daling in bedbezetting, toename verzuim, beperking en tijdelijke sluiting dagopvang, compensatieregelingen) is het bijna onmogelijk geworden inzichtelijk te maken welke ontwikkelingen binnen de zorgexploitatie van Zorggroep Sint Maarten corona gerelateerd zijn en welke ontwikkelingen autonome verbeteringen zijn in de bedrijfsvoering. De resultaten binnen de zorgexploitatie zijn in 2020, inclusief de ondersteuning vanuit de diverse continuïteitsbijdragen, verbeterd ten opzichte van 2019 maar blijven desondanks ook in 2020 verlieslijdend.

Naast alle negatieve effecten zijn er ook goede zaken voortgekomen uit de corona pandemie, die wij ook behouden voor de toekomst. Voorbeelden zijn digitaal nabij zijn (gebruik maken van Teams) en positieve effecten van de bezoekenregeling voor cliënten. De raad van bestuur is heel trots op de wijze waarop de organisatie zicht heeft ingezet en weerbaar getoond tijdens de corona crisis. Deel je leven heeft ons geholpen om hier goed doorheen te komen.

5.2.3 WMO bijlage inzake coronacompensatie en meerkosten

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw (excl. behan- delcentrum)	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/ omzetgarantie corona- compensatie	€ 1.144.007	€ 718.245	€ 335.640	€ 0	€ 0	€ 11.500	€ 2.209.392
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.428.408	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.428.408
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 870.699	€ 128.705	€ 21.895	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.021.299
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige corona- compensatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.443.114	€ 846.950	€ 357.535	€ 0	€ 0	€ 11.500	€ 4.659.099
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona- compensatie 2020**	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona- compensatie 2020	€ 3.443.114	€ 846.950	€ 357.535	€ 0	€ 0	€ 11.500	€ 4.659.099
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 95.597.707	€ 16.012.421	€ 1.754.024	€ 0	€ 0	€ 10.298.990	€ 123.663.142
- begroting 2020	€ 90.153.101	€ 15.692.000	€ 2.197.999	€ 0	€ 0	€ 6.064.599	€ 114.107.699
- jaarrekening 2019	€ 85.947.506	€ 15.982.567	€ 2.018.028	€ 0	€ 0	€ 12.874.642	€ 116.822.743
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona- compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,60%	5,29%	20,38%	-	-	0,11%	3,77%

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

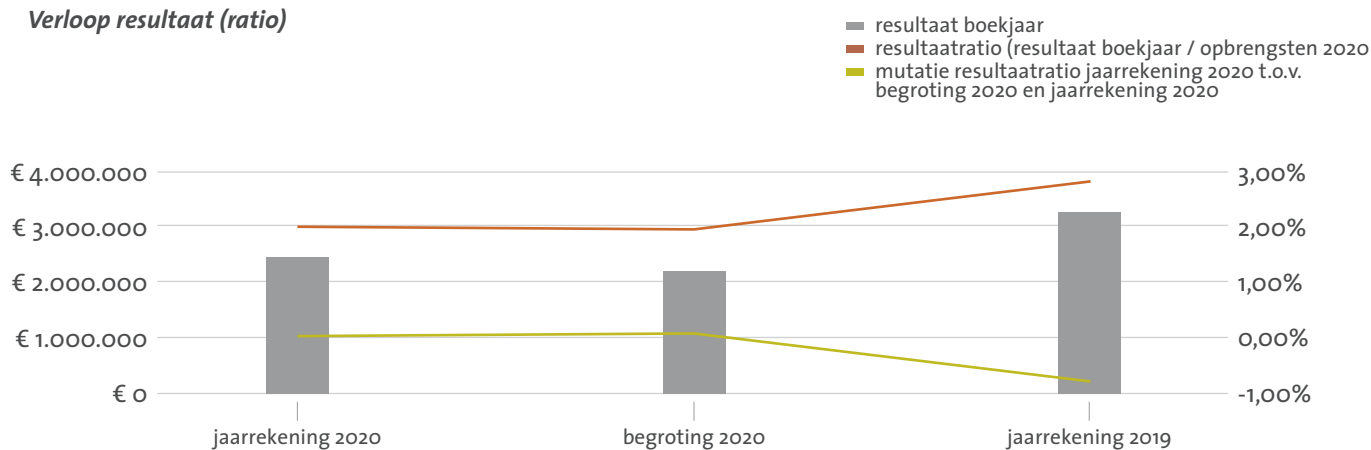
** Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020 niet van toepassing

5.2.3 WMO bijlage inzake coronacompensatie en meerkosten

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 2.483.082	€ 2.222.703	€ 3.279.441
Resultaatratio (resultaat boekjaar / opbrengsten 2020)	2,01%	1,95%	2,81%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,06%	-0,80%

Verloop resultaat (ratio)



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat boekjaar 2020 (€ 2.483.000) is met € 796.000 gedaald ten opzichte van het voorgaande boekjaar 2019 (€ 3.279.000). Wanneer het resultaat 2019 gecorrigeerd wordt voor eenmalige effecten (per saldo € 5.283.000) is er sprake van een stijging van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 met € 4.487.000. Deze ontwikkeling is deels gerealiseerd binnen de zorgexploitatie van de Zorggroep (€ 4.089.000) en deels binnen de vastgoed exploitatie van de Zorggroep (€ 398.000). Zie onderstaande tabel:

	2020	2019	verschil
resultaat boekjaar	€ 2.483.000	€ 3.279.000	€ -796.000
correctie afstoten Antonius (vastgoed)	€ -	€ -6.262.000	€ 6.262.000
correctie afstoten Antonius (zorg)	€ -	€ € 619.000	€ -619.000
naheffing indexering huur	€ -	€ € 166.000	€ -166.000
naheffing energie	€ -	€ € 194.000	€ -194.000
genormaliseerd resultaat boekjaar	€ 2.483.000	€ -2.004.000	€ 4.487.000
uitsplitsing genormaliseerd resultaat:			
- resultaat zorgexploitatie	€ -2.256.000	€ -6.345.000	€ 4.089.000
- resultaat vastgoedexploitatie	€ 4.739.000	€ 4.341.000	€ 398.000
genormaliseerd resultaat	€ 2.483.000	€ -2.004.000	€ 4.487.000

5.2.3 WMO bijlage inzake coronacompensatie en meerkosten

Een belangrijk deel van het resultaat van stichting Zorggroep Sint Maarten is gerealiseerd vanuit de vastgoed exploitatie. De aandacht voor de efficiënte bedrijfsvoering in de zorg (oa minder inhuur personeel niet in loondienst, minder verzuim en actualisering indicaties) heeft, ondanks alle corona perikelen, wel geleid tot een aanzienlijk beter resultaat uit zorgactiviteiten dan het jaar daarvoor, echter deze bleek ook in 2020 nog steeds verliesgevend. De verschillende corona gerelateerde regelingen vanuit de Wet langdurige Zorg, de Zorgverzekeringswet alsook vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning hebben ervoor gezorgd dat de financiële gevolgen van de pandemie voor de Zorggroep beperkt bleven.

Vergelijk werkelijk resultaat boekjaar 2020 ten opzichte van begroting boekjaar 2020:

Het resultaat boekjaar 2020 (€ 2.483.000) is met € 261.000 lager dan op basis van de begroting voor boekjaar 2020 werd verwacht. Het resultaat binnen de zorgexploitatie van de Zorggroep bleef ondanks de continuïteitbijdragen € 1.098.000 achter op begroting. De vastgoed exploitatie laat een beter resultaat € 1.359.000 zien dan was begroot voor boekjaar 2020. Zie onderstaande tabel:

	<u>realisatie</u> <u>2020</u>	<u>begroot</u> <u>2020</u>	<u>verschil</u>
- resultaat zorgexploitatie	€ € -2.256.000	€ € -1.158.000	€ € -1.098.000
- resultaat vastgoedexploitatie	€ € 4.739.000	€ € 3.380.000	€ € 1.359.000
	<u>€ € 2.483.000</u>	<u>€ € 2.222.000</u>	<u>€ € 261.000</u>

5.2.3 WMO bijlage inzake coronacompensatie en meerkosten

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

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

mevrouw ir. P. Bangma
voorzitter raad van bestuur

de heer drs. A. Endeman
lid raad van bestuur

Waarmerk accountant ter identificatie

5.2.4 *Controleverklaring van de onafhankelijke accountant*

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zorggroep Sint Maarten

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Zorggroep Sint Maarten te Oldenzaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorggroep Sint Maarten op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorggroep Sint Maarten (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ overige gegevens;
- ▶ bijlage corona-compensatie 2020.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 22 mei 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA



zorggroep sint maarten

Zorggroep Sint Maarten

Centraal Bureau
Gravenallee 13
7591 PE Denekamp
☎ 0541 - 35 80 40

Postbus 244
7570 AE Oldenzaal

info@zorggroepsintmaarten.nl
www.zorggroepsintmaarten.nl

KvK-nr: 08130883

deel je leven