

# Jaarrekening 2020

## Stichting SWZ



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2020**

5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4-8
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9-14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	16
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	17-21
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	22

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
5.2.2	Nevenvestigingen	23
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

<b>Bijlage</b>	Corona-compensatie 2020	27
----------------	-------------------------	----

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	15.290.864	13.206.379
Totaal vaste activa		15.290.864	13.206.379
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	85.741	72.996
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	227.175
Debiteuren en overige vorderingen	4	3.625.386	1.774.005
Liquide middelen	5	12.068.148	13.105.055
Totaal vlottende activa		15.779.275	15.179.231
<b>Totaal activa</b>		<u>31.070.139</u>	<u>28.385.610</u>

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	6	17.487.277	14.917.845
Algemene en overige reserves		73.922	73.922
Totaal groepsvermogen		17.561.199	14.991.767
<b>Vorzieningen</b>	7	674.668	682.198
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	3.837.338	4.248.146
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	9	155.706	0
Overige kortlopende schulden	9	8.841.228	8.463.499
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		8.996.934	8.463.499
<b>Totaal passiva</b>		<u>31.070.139</u>	<u>28.385.610</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	48.608.293	47.168.883
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	2.323.186	862.022
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.579.018	554.372
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>53.510.497</u>	<u>48.585.277</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	34.761.566	30.526.108
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.688.705	1.647.121
Overige bedrijfskosten	17	14.281.284	13.952.797
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>50.731.555</u>	<u>46.126.026</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.778.942	2.459.251
Financiële baten en lasten	18	-209.510	-161.923
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.569.432</u></u>	<u><u>2.297.328</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		2.569.432	2.297.328
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>2.569.432</u></u>	<u><u>2.297.328</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		2.778.942	2.459.249
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.688.705	1.647.121
- mutaties voorzieningen	7	<u>-7.530</u>	<u>-36.497</u>
		1.681.175	1.610.624
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	2	-12.745	-24.057
- vorderingen	4	-1.851.381	48.349
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	227.175	77.273
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>533.435</u>	<u>126.708</u>
		<u>-1.103.516</u>	<u>228.273</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.356.601	4.298.146
Betaalde interest	18	<u>-209.510</u>	<u>-161.924</u>
		<u>-209.510</u>	<u>-161.924</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		3.147.091	4.136.222
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-3.773.190</u>	<u>-3.029.849</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-3.773.190	-3.029.849
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	8	2.536.000	0
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-2.946.808</u>	<u>-350.259</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-410.808	-350.259
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-1.036.907</u></u>	<u><u>756.114</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	13.105.055	12.348.941
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>12.068.148</u>	<u>13.105.055</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.036.907</u>	<u>756.114</u>

**Toelichting:**

In 2020 zijn de geldmiddelen € 1.036.907 afgenomen. Dit komt doordat er voor de investeringen en aflossingen geen additionele financieringen zijn aangetrokken.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling SWZ is statutair (en feitelijk) gevestigd te Son, op het adres Nieuwstraat 70, en is geregistreerd onder KvK-nummer 410.93.769.

De belangrijkste activiteiten betreffen het bevorderen van het maatschappelijk functioneren van mensen met een lichamelijk of meervoudige handicap.

#### ***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).

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen: de overheveling van PBL vanuit de voorziening naar de kortlopende schulden.

#### ***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.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling SWZ.

#### **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.

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

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, en banktegoeden.

#### **Vorraden**

Handelsvoorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van historische kostprijsmethode, eventueel onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde tegen een disconteringsvoet van 5,34% van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langdurig ziek zijn, en niet terugkeren in het arbeidsproces

#### **Voorziening impairment huren**

De voorziening impairment op huren wordt gevormd om het risico op verlieslatende langlopende huurcontracten te ondervangen.

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schuld persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een schuld uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De schuld betreft de waarde van de rechten ultimo boekjaar. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen en leeftijd.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het 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 de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### **Pensioenen**

SWZ heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SWZ. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. SWZ betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2026 moet de dekkingsgraad minimaal 124% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SWZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SWZ heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De gemiddelde dekkingsgraad per eind februari 2021 bedroeg 94,5%.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

#### ***Overheidssubsidies***

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

### 5.1.4.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

#### ***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 worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### 5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

#### ***Waarderingsgrondslagen WNT***

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	10.242.284	8.831.290
Machines en installaties	73.652	81.787
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.240.186	2.067.641
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	2.734.742	2.225.661
Totaal materiële vaste activa	<u>15.290.864</u>	<u>13.206.379</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.206.379	11.823.651
Bij: investeringen	3.773.189	3.029.849
Af: afschrijvingen	1.652.674	1.611.091
Af: effect versnelde afschrijving	36.030	36.030
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>15.290.864</u>	<u>13.206.379</u>

**Toelichting:**

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

De versnelde afschrijving van eigendomslocaties Eekelhof en de Munsel in verband met beoogde kortere gebruiksduur dan de 50 jaar die beoogd was.

## 2. Voorraden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Winkelvoorraad	85.741	72.996
Totaal voorraden	<u>85.741</u>	<u>72.996</u>

**Toelichting:**

De winkelvoorraad betreft de voorraden in de commerciële dagbestedingslocaties.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	227.175	0	227.175
Financieringsverschil boekjaar		-155.706	-155.706
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-227.175	-	-227.175
Subtotaal mutatie boekjaar	-227.175	-155.706	-382.881
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>-155.706</u>	<u>-155.706</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C A

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	227.175
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	155.706	0
	<u>-155.706</u>	<u>227.175</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	41.719.178	40.126.448
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	41.874.884	39.899.273
Totaal financieringsverschil	<u>-155.706</u>	<u>227.175</u>

## 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	673.671	719.202
Overige vorderingen:	2.811	14.692
Vooruitbetaalde bedragen:	288.680	517.799
Nog te ontvangen bedragen:	2.660.224	522.312
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.625.386</u>	<u>1.774.005</u>

**Toelichting:**

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 8.014 ( 2019 € 24.871).  
Nog te ontvangen bedrag, waarvan € 2,1 miljoen meerkosten Corona compensatie.

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS  
PASSIVA**

**5 Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.068.148	13.102.474
Kassen	-	2.581
Totaal liquide middelen	<u>12.068.148</u>	<u>13.105.055</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

SWZ heeft ultimo 2020 een kredietfaciliteit van € 2,0 miljoen waarvoor een bereidstellingsprovisie van 0,35% wordt betaald. Tevens beschikt SWZ over een revolverende investeringsfaciliteit van € 7.5 miljoen in verband met de aanstaande nieuwbouw Zonhove

**6. Eigen vermogen**

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	17.487.277	14.917.845
Algemene en overige reserves	<u>73.922</u>	<u>73.922</u>
Totaal eigen vermogen	<u>17.561.199</u>	<u>14.991.767</u>

**Bestemmingsreserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	14.917.845	2.569.432	0	17.487.277
Totaal bestemmingsreserves	<u>14.917.845</u>	<u>2.569.432</u>	<u>0</u>	<u>17.487.277</u>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves:	73.922	0	0	73.922
Totaal algemene en overige reserves	<u>73.922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>73.922</u>

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PASSIVA

#### 7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
- jubileumverplichtingen	353.260	49.134	41.918	0	360.476
- langdurig zieken	189.636	131.524	96.061	16.847	208.252
- impairment op huren	139.301	1.361	34.724	0	105.938
Totaal voorzieningen	<u>682.197</u>	<u>182.019</u>	<u>172.703</u>	<u>16.847</u>	<u>674.666</u>

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

**31-dec-2020**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	157.814
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	516.852
hiervan > 5 jaar	360.476

#### **Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening jubileaverplichtingen bestaat uit jubileumuitkeringen voor langjarige dienstverbanden

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langdurig ziek zijn, en niet terugkeren in het arbeidsproces. Hierin zijn ook de te betalen transitievergoedingen opgenomen.

De voorziening impairment huren is getroffen voor doorlopende huurcontracten op verlieslatende locaties.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	4.053.396	4.598.404
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.053.396</u>	<u>4.598.404</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.598.404	4.948.662
Bij: nieuwe leningen	2.536.000	0
Af: aflossingen	3.081.008	350.258
Stand per 31 december	<u>4.053.396</u>	<u>4.598.404</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	216.058	350.258
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.837.338</u>	<u>4.248.146</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	216.058	350.258
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.837.338	4.248.146
hiervan > 5 jaar	2.973.107	2.863.365

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

#### Toelichting:

In 2020 zijn 3 leningen van de ING vervroegd afgelost en overgesloten naar de nieuwe huisbankier rabobank. Daarmee zijn ook de lopende Interest Rate Swaps afgekocht. Op de nieuwe leningen zitten geen derivaten.

Daarnaast is een lening afgesloten van € 40 miljoen die middels een revolverend investeringskrediet van € 7,5 miljoen per jaar kan worden opgenomen.

Voor de kredietfaciliteiten van de Rabo Bank gelden de volgende zekerheden en convenants:

- Solvabiliteitsratio van minimaal 20%
- Absolute EBITDA gebaseerd op de onderliggende Businesscase

### 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	933.721	1.487.585
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	216.058	350.258
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.993.634	1.394.406
Schulden terzake pensioenen	87.774	140.351
Nog te betalen salarissen	2.959.866	2.727.079
Nog te betalen kosten	1.152.707	1.033.417
Vooruitontvangen opbrengsten	21.829	35.349
Vakantiegeld	932.880	888.237
Vakantiedagen	542.759	406.817
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.841.228</u>	<u>8.463.499</u>

#### Toelichting:

De post Belastingen en sociale verzekeringen is hoger ten opzichte van 2019, in verband met de WKR eindheffing die samenhangt met de zorgbonus.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PASSIVA

### 10. Financiële instrumenten

#### Algemeen

SWZ 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.

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

#### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

#### Reële waarde

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

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

#### Huur en lease verplichtingen

	Stand per 1 januari 2020		Stand per 31 december 2020		Verplichting 2021
	Nieuw	Beëindigd	Nieuw	Beëindigd	
Huur gebouwen	28	0	28	0	1.954.390
Lease auto's	8	0	8	0	61.392
Leasecontract print-copiers	1	0	1	0	94.056
<b>TOTAAL</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>2.109.838</b>
Bankgaranties	4	0	4	0	57.540

(\*) De huurcontracten variëren in een resterende looptijd tot maximaal 10 jr.

#### Diversen

In het kader van de nieuwbouw Zonhove zijn voor in totaal € 1,35 miljoen verplichtingen aangegaan die nog niet zijn geleverd en betaald.



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	33.401.864	1.326.715	4.328.743	2.225.661	41.282.983
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	24.570.574	1.244.928	2.261.102	0	28.076.604
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>8.831.290</u>	<u>81.787</u>	<u>2.067.641</u>	<u>2.225.661</u>	<u>13.206.379</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	2.582.394	31.835	649.879	509.081	3.773.189
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.135.370	39.970	477.334	0	1.652.674
- versnelde afschrijving	36.030	0	0	0	36.030
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	615.687	95.903	413.510	0	1.125.100
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	615.687	95.903	413.510	0	1.125.100
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.410.994</u>	<u>-8.135</u>	<u>172.545</u>	<u>509.081</u>	<u>2.084.485</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	35.368.571	1.262.647	4.565.112	2.734.742	43.931.072
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.126.287	1.188.995	2.324.926	0	28.640.208
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>10.242.284</u>	<u>73.652</u>	<u>2.240.186</u>	<u>2.734.742</u>	<u>15.290.864</u>
Afschrijvingspercentage	0%-10%	5%-10%	10%-25%	0,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
*1) ING 240 MAANDEN/023	1-jul-04	1.300.000	20 jaar	Lineair	4,58%	308.750	0	308.750	0	0	0	kwartaal	0	Geen
*2) N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	12-jun-97	3.570.343	40 jaar	Lineair	2,26%	1.606.655	0	89.258	1.517.397	1.071.107	18	jaarlijks	89.258	Overheidsgarantie
*3) ING 65.06.61.850.	3-okt-11	1.400.000	17,5 jaar	Lineair	4,84%	740.000	0	740.000	0	0	0	kwartaal	0	Hypotheekrecht
*4) ING 65.06.52.843 Tonnaerstraat	3-okt-11	2.900.000	25 jaar	Lineair	5,03%	1.943.000	0	1.943.000	0	0	0	kwartaal	0	Hypotheekrecht
*5) RABO Leningdeel A nr.50170309	30-nov-20	1.268.000	10 jaar	Lineair	1,20%	0	1.268.000	0	1.268.000	634.000	10	kwartaal	126.800	Geen
*5) RABO Leningdeel B nr.50170308	30-nov-20	1.268.000	10 jaar	Aflossingsvrij	1,40%	0	1.268.000	0	1.268.000	1.268.000	10	kwartaal	0	Geen
<b>Totaal</b>						<b>4.598.405</b>	<b>2.536.000</b>	<b>3.081.008</b>	<b>4.053.397</b>	<b>2.973.107</b>			<b>216.058</b>	

\*1) In 2020 geheel afgelost.

\*2) Overheidsgarantie gedurende de gehele looptijd van de lening.

\*3) Idem (1)

\*4) Idem (3).

\*5) Nieuwe leningen voor de herfinanciering van de geldleningen bij de ING welke vestrekt waren ter financiering van Tonnaerstraat 92 te Eindhoven.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	41.719.178	40.126.448
Opbrengsten Jeugdwet	705.404	574.118
Opbrengsten Wmo	2.906.899	2.964.805
Overproductie	141.189	98.673
Overige zorgprestaties	3.135.623	3.404.839
Totaal	<u>48.608.293</u>	<u>47.168.883</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten WLZ-zorg zijn met ten opzichte van 2019 name gestegen door een indexering van de tarieven. In de opbrengsten is in totaal 1.849K aan omzetgaranties verwerkt

De opbrengsten liggen lager dan de afspraak die gemaakt is met de zorgkantoren. Er is dus geen sprake van overproductie. De gepresenteerde overproductie is de betaalde overproductie van 2019.

Binnen de WMO opbrengst is 102K aan omzetgarantie verwerkt en voor de jeudwet 29K.

De overige zorgprestaties zijn lager doordat de vergoeding voor niet-geleverde PGB zorg via individuele budgethouders niet tot volledige compensatie heeft geleid.

## 13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies WLZ / Zvw-zorg	732.341	722.076
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	208.667	139.219
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.382.178	727
Totaal	<u>2.323.186</u>	<u>862.022</u>

**Toelichting:**

De subsidies WLZ-zorg betreffen de opbrengsten van de subsidieregeling extramurale behandeling.

Onder rijkssubsidies vallen het stagefonds en praktijkleren.

Onder overige subsidies is de opbrengsten voor de Coronabonus geboekt voor een bedrag van 1.354K. Hier staan ook extra personeelskosten tegenover. Dit is budgetneutraal verwerkt en heeft geen impact op het resultaat

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	249.257	375.068
Opbrengst compensatie meerkosten	2.157.365	
Overige opbrengsten:		
Verhuur	99.272	97.496
Detachering	73.124	81.808
Totaal	<u>2.579.018</u>	<u>554.372</u>

**Toelichting:**

De post overige dienstverlening betreft opbrengsten verkopen van de activiteitencentra, het bezoekersrestaurant en de lunchroom, dit is tov 2019 fors lager door sluiting ivm corona.

Tevens is hierin een post van € 2,1 miljoen Coronakosten opgenomen

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.143.692	21.636.157
Sociale lasten	4.183.283	3.609.174
Pensioenpremies	1.746.028	1.707.830
Mutatie voorzieningen	244.401	178.588
Andere personeelskosten:	<u>1.045.915</u>	<u>1.279.206</u>
Subtotaal	30.363.319	28.410.955
Personeel niet in loondienst	4.398.247	2.115.153
Totaal personeelskosten	<u>34.761.566</u>	<u>30.526.108</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgfuncties (exclusief leerlingen)	404	410
Leerlingen	23	23
Niet-zorgfuncties	87	83
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>514</u>	<u>516</u>

**Toelichting:**

De personeelskosten zijn hoger als gevolg van meer inzet en door hoger verzuim. Ook de eenmalige uitkering en zorgbonus (1.354K) eind 2020.

Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt en een hoge vervanging van het verzuim agv corona is de inzet van personeel niet in loondienst fors toegenomen.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.688.705	1.647.121
Totaal afschrijvingen	<u>1.688.705</u>	<u>1.647.121</u>

**Toelichting:**

Zie mutatieoverzicht.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.923.948	3.734.335
Algemene kosten	3.696.536	4.020.542
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.809.119	2.442.882
Onderhoud en energiekosten	1.825.683	1.782.496
Huur en leasing	2.083.868	2.081.083
Dotaties en vrijval voorzieningen	-57.870	-108.541
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.281.284</u>	<u>13.952.797</u>

**Toelichting:**

De Patiënt- en bewonersgebonden kosten liggen hoger tov 2019 wat mede veroorzaakt wordt door meer uitbestede zorg.

De algemene kosten waren in coronajaar 2020 lager doordat er minder aan projecten, PR, ICT en dienstreizen is uitgegeven

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten-baten	209.510	161.924
Totaal financiële baten en lasten	<u>209.510</u>	<u>161.924</u>

**Toelichting:**

In 2020 zijn de leningen bij de ING afgekocht en overgesloten naar de Rabobank. De kosten voor de vervroegde aflossing bedroegen 65K.

**19. Wet normering topinkomens (WNT)**

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

	<b>J.W.E. Cath</b>
1 Functie	Bestuurder
2 In dienst vanaf	1-feb-09
3 In dienst tot	heden
4 Dienstbetrekking	Ja
5 Deeltijdfactor	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	173.202
7 Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	11.789
8 Totaal bezoldiging	<b>184.991</b>

9 Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 185.000

<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 Dienstbetrekking	Ja
2 Deeltijdfactor	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	167.415
4 Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	11.585
5 Totaal bezoldiging	<b>179.000</b>

6 Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 179.000

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2020 is als volgt:

	<b>A.M. Caspers</b>	<b>M.G. Hijweege</b>	<b>A.A.B.D.M. van den Broek</b>
1 Functie	voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf	1-jan-15	1-jan-16	1-jan-19
3 In dienst tot	31-dec-20	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<b>18.731</b>	<b>12.487</b>	<b>12.487</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 27.750 18.500 18.500

<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<b>18.500</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 26.850 17.900 17.900

	<b>J.A. Riteco</b>	<b>T.H.J. Klarenbeek</b>	<b>H.B. Hulsbos</b>
1 Functie	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf	1-jan-17	1-jan-18	1-aug-20
3 In dienst tot	31-dec-20	5-feb-20	heden
4 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<b>12.487</b>	<b>1.008</b>	<b>5.203</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 18.500 1.820 7.734

<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<b>12.100</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 17.900 17.900 n.v.t.

	<b>P.F.J. Oostelbos</b>	<b>J.W.A. Waardenburg</b>
1 Functie	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf	1-aug-20	1-aug-20
3 In dienst tot	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.203</b>	<b>5.103</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum 7.734 7.734

<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<b>nvt</b>

Individueel toepasselijk bezoldigingmaximum n.v.t. n.v.t.

**Toelichting:**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting SWZ een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****20. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 en 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	56.771	43.759
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	18.729	11.060
3 Fiscale advisering	9.814	8.399
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>85.314</u>	<u>63.218</u>

**21. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19.

### 5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SWZ heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3-5-2021.

De raad van toezicht van de Stichting SWZ heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27-5-2021.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
Mw. J.W.E. Cath 27-5-2021

W.G.  
Dhr. P.F.J. Oostelbos 27-5-2021

W.G.  
Dhr. A.A.B.D.M. van den Broek 27-5-2021

W.G.  
Mw. M. Hijweege 27-5-2021

W.G.  
Mw. H.B. Hulsbos 27-5-2021

W.G.  
Dhr. J.W.A. Waardenburg 27-5-2021



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting SWZ heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

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

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	SWZ
Plaatsnaam	Son en Breugel
KvK-nummer	410.93.769

**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 domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

**Bestuursreflectie**

SWZ koos van meet af aan voor een strenge aanpak om de gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. Na sluiting van de dagbesteding volgde al snel een bezoekverbod in de eerste maanden van de crisis. We richtten een aparte cohortafdeling in, zodat besmette cliënten geïsoleerd verpleegd kunnen worden en zorgden voor een goede informatievoorziening. Na de eerste golf openden we voorzichtig de deuren, evalueerden we met medewerkers, ouders en cliënten en trokken onze lessen om goed voorbereid te zijn op een eventuele tweede golf. Aan de hand van kaders, gebaseerd op de richtlijnen van het RIVM, kregen teams de opdracht om uit te werken hoe ze veilig dagbesteding konden gaan leveren of behandeling konden geven. Een belangrijk kader daarbij was (en is nog steeds) dat we werken met bubblen om kruisbesmetting tussen locaties en clusteruitbraken te voorkomen. Medio oktober verplichtten we onze medewerkers om in contact met cliënten en collega's altijd persoonlijke beschermingsmiddelen te dragen. Ook richtten we tijdelijk onze eigen teststraat in, omdat de testcapaciteit van de GGD onvoldoende was en er problemen met de zorgcontinuïteit dreigden. Deze maatregelen en het goed opvolgen daarvan door medewerkers, hebben er mede toe bijgedragen dat het aantal besmettingen van cliënten in 2020 tot een dertigtal beperkt is gebleven.

Deze maatregelen hebben echter ook veel gevraagd van onze cliënten en medewerkers. Cliënten ontvingen een tijd lang geen bezoek en daarna slechts een beperkt aantal bezoekers. Hun dagritme werd anders, omdat dagbesteding veelal op de woning werd gegeven. Dit leverde overigens ook waardevolle inzichten op, die we zeker meenemen om dagbesteding te verbeteren. Ook voor medewerkers veranderde er veel. Onbekendheid met het virus en daardoor onzekerheid en angst in begin. Soms het wisselen van werkplek omdat bijvoorbeeld de dagbesteding sloot en ze collega's moesten ondersteunen in de woonvormen of het plotseling uitvallen van medewerkers in hun team. Of medewerkers uit de ondersteuning die sinds het begin van de crisis bijna volledig thuis werken. Het harde werken in onzekere tijden uitte zich ook in een voor SWZ ongekend hoog ziekteverzuim. In combinatie met een moeilijke arbeidsmarkt leidde dit tot het ongekend veel inzetten van ZZP-ers. Hiermee wisten we de zorgcontinuïteit altijd te garanderen, maar had het wel een financiële impact. Die impact verantwoorden we in onze jaarrekening en daarbij behorende bijlagen. Meerdere met elkaar samenhangende acties zijn uitgezet om het ziekteverzuim terug te dringen, evenals de inzet van Personeel Niet In Loondienst.

We hopen dat we op de weg terug zijn en daar hebben we de eerste stappen gezet. Cliënten die bij ons wonen zijn in de eerste vier maanden van 2021 bijna allemaal volledig gevaccineerd. Ook medewerkers die dat wilden zijn ten minste 1 keer gevaccineerd. Voor onze cliënten hebben we inmiddels al een klein beetje kunnen versoepelen. Volledig gevaccineerde cliënten mogen hun vaste bezoekers bijvoorbeeld weer knuffelen en dat vinden we heel waardevol. Maar dagbesteding vindt voorsnog in de bubblen plaats.

De coronacrisis bracht ook financiële onzekerheid met zich mee. Onzekerheid die SWZ in de aanloop naar de herontwikkeling van het terrein Zonhove niet kan gebruiken. Immers, de financiering van deze herontwikkeling dienen we deels met eigen middelen realiseren. Daar hebben we in onze meerjarenbegroting op ingestoken en maatregelen genomen om dat te kunnen realiseren. Door bijvoorbeeld de laatste jaren versneld af te schrijven op onze huidige gebouwen op het Zonhove terrein, hebben we inmiddels een fors positief resultaat op het vastgoed gerealiseerd. Dit maakte dat we ook een stevig resultaat voor 2020 begrootten. Misgelopen omzet en extra kosten door de Coronacrisis brachten afgelopen jaar daarin de nodige onzekerheid mee. De diverse COVID regelingen die VWS beschikbaar stelde, droegen er aan bij dat we de misgelopen omzet en extra kosten konden declareren en daarmee het begrote resultaat alsnog konden realiseren. We realiseerden een resultaat van € 2.569.432, nagenoeg gelijk aan het begrote resultaat. Het gerealiseerde resultaat kan als volgt gesplitst worden:

Totaal resultaat	€ 2.569.432
Resultaat zorg	€ -1.048.422
Resultaat kapitaal	€ 3.617.583

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 1.848.880		€ 102.489	€ 28.678			€ 1.980.047
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.764.097		€ 37.791	€ 7.935			€ 1.809.823
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 327.815		€ 16.421	€ 3.509			€ 347.745
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 3.940.792</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 156.701</b>	<b>€ 40.122</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.137.615</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 3.940.792</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 156.701</b>	<b>€ 40.122</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.137.615</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2020	€ 41.860.367	€ 2.906.899	€ 705.404	€ 8.037.827	€ 53.510.497
- begroting 2020	€ 41.520.000	€ 2.946.000	€ 554.000	€ 4.201.000	€ 49.221.000
- jaarrekening 2019	€ 40.225.121	€ 2.964.805	€ 574.118	€ 4.821.233	€ 48.585.277

<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>9,41%</b>	<b>5,39%</b>	<b>5,69%</b>	<b>0,00%</b>	<b>7,73%</b>
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector  
 Niet van toepassing; er is geen NOW bijdrage aangevraagd cq gekregen

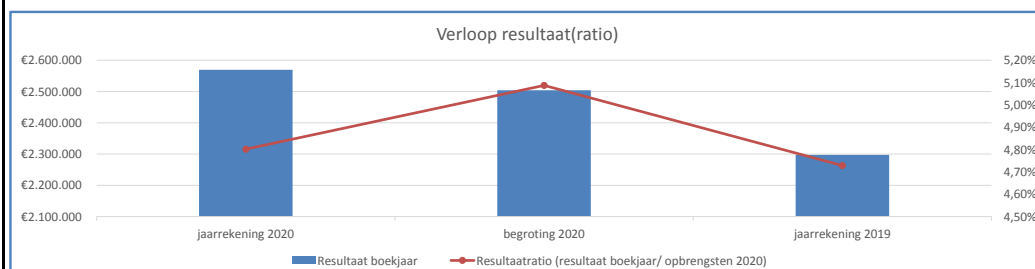
**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

nvt

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

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 2.569.432	€ 2.504.000	€ 2.297.328
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	4,80%	5,09%	4,73%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,29%	0,07%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

SWZ begeeft zich aan de vooravond van een intensief investeringsprogramma waarbij de volledige locatie Zonhove (168 cliënten wonen, dagbesteding, behandeling en centrale diensten) zal worden gesloopt en herbouwd. In aanloop daar naartoe zijn alle bestaande gebouwen reeds volledig afgeschreven. De opbrengsten uit de NHC (en NIC) worden volledig gereserveerd en aangewend voor de nieuwbouw. Zonder deze opbrengsten zou het resultaat rond de € 0 liggen.

Dankzij de Corona compensatie ligt het resultaat in lijn met het begrote resultaat en kan aan de convenanten worden voldaan.

**Ondertekening en waarmerking**

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	Son, 3-5-2021
Naam en ondertekening bestuurder 1	J.W.E. Cath
Naam en ondertekening bestuurder 2	WG
Naam en ondertekening bestuurder 3	WG

**Waarmerk accountant ter identificatie**

WG
----