

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Bartiméus Sonneheerdt

| INHOUDSOPGAVE | Pagina |
|--|--------|
| 1.1 Jaarrekening 2020 | |
| 1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 | 4 |
| 1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020 | 5 |
| 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020 | 6 |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020 | 19 |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 30 |
| 1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 31 |
| 1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa | 32 |
| 1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 | 33 |
| 1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020 | 34 |
| 1.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2020 | 43 |
| 1.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020 | 44 |
| 1.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige resultatenrekening | 45 |
| 1.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020 | 46 |
| 1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 57 |
| 1.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa | 58 |
| 1.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa | 59 |
| 1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig) | 60 |
| 1.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020 | 61 |
| 1.1.20 Vaststelling en goedkeuring | 65 |
| 1.2 Overige gegevens | |
| 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming | 67 |
| 1.2.2 Nevenvestigingen | 67 |
| 1.2.3 Controleverklaring | 68 |
| Bijlagen | |
| Bijlage corona-compensatie 2020 | |

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------|---------------------------|---------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 133.202 | 404.744 |
| Materiële vaste activa | 2 | 78.852.788 | 82.735.790 |
| Financiële vaste activa | 3 | <u>2.878.642</u> | <u>3.015.241</u> |
| Totaal vaste activa | | 81.864.632 | 86.155.775 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 0 | 15.349 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 124.823 | 144.436 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 6 | 2.400.367 | 871.858 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 12.803.534 | 8.935.148 |
| Liquide middelen | 8 | <u>18.339.545</u> | <u>15.735.722</u> |
| Totaal vlottende activa | | 33.668.270 | 25.702.513 |
| Totaal activa | | <u><u>115.532.903</u></u> | <u><u>111.858.288</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Groepsvermogen | | | |
| Bestemmingsreserves | 9 | 1.005.544 | 898.069 |
| Bestemmingsfondsen | | 16.001.069 | 16.293.371 |
| Wettelijke reserves | | 133.202 | 404.744 |
| Algemene en overige reserves | | <u>12.994.496</u> | <u>13.024.801</u> |
| Totaal groepsvermogen | | 30.134.312 | 30.620.985 |
| Vorzieningen | 10 | 1.665.780 | 1.592.627 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 11 | 55.810.380 | 58.057.927 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 12 | 27.922.433 | 21.586.749 |
| Totaal passiva | | <u><u>115.532.903</u></u> | <u><u>111.858.288</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

| | Ref. | 2020 € | 2019 € |
|--|------|------------------------|--------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 15 | 88.162.941 | 80.586.827 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 16 | 23.981.333 | 21.405.288 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 17 | 3.891.036 | 4.253.688 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>116.035.310</u> | <u>106.245.802</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 18 | 88.050.353 | 79.335.600 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 19 | 6.685.449 | 6.000.299 |
| Overige bedrijfskosten | 20 | 19.148.346 | 19.628.940 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>113.884.148</u> | <u>104.964.839</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 2.151.161 | 1.280.963 |
| Financiële baten en lasten | 21 | -2.637.835 | -2.813.087 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-486.674</u></u> | <u><u>-1.532.124</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2020 € | 2019 € |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Toevoeging/onttrekking: | | |
| Bestemmingsreserves | 107.475 | -1.792 |
| Bestemmingsfondsen | -290.034 | -1.349.504 |
| Algemene/overige reserves | -32.574 | 126.254 |
| Wettelijk reserve | -271.542 | -307.082 |
| | <u>-486.674</u> | <u>-1.532.124</u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

| | Ref. | 2020 | 2019 |
|--|------------|------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 2.151.161 | 1.280.963 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 6.548.850 | | 6.000.299 |
| - waardevermindering overige financ. vaste activa | 136.599 | | 136.564 |
| - vordering UWV inzake transitievergoedingen | 0 | | 250.180 |
| - mutaties voorzieningen | 73.153 | | 251.834 |
| | | 6.758.602 | 6.638.877 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | |
| - voorraden | 15.349 | | -5.858 |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 19.613 | | 31.063 |
| - vorderingen | -3.868.387 | | -3.727.993 |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | -1.528.509 | | -571.231 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 6.335.684 | | -1.783.263 |
| | | 973.750 | -6.057.282 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 9.883.514 | 1.862.559 |
| Ontvangen interest | 0 | | 48 |
| Betaalde interest | -2.637.835 | | -2.813.135 |
| | | -2.637.835 | -2.813.087 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 7.245.679 | -950.528 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings materiële vaste activa | -2.411.116 | | -12.483.413 |
| Desinvesterings materiële vaste activa | 16.808 | | 324.916 |
| Investerings immateriële vaste activa | 0 | | 0 |
| | | -2.394.308 | -12.158.497 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -2.394.308 | -12.158.497 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 0 | | 5.961.131 |
| Uitstel langlopende schulden | 62.500 | | 0 |
| Aflossing langlopende schulden | -2.310.046 | | -2.044.606 |
| | | -2.247.546 | 3.916.525 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -2.247.546 | 3.916.525 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>2.603.824</u> | <u>-9.192.500</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | 15.735.722 | 24.928.221 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | 18.339.545 | 15.735.722 |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>2.603.824</u> | <u>-9.192.500</u> |

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, Van Rennesselaan 30A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30147072. De belangrijkste activiteiten zijn zorgverlening (intramurale en extramurale zorg) en onderwijs. Stichting Bartiméus Sonneheerdt staat aan het hoofd van deze groep, de jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt te Zeist.

Verslaggevingsperiode

De 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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de jubileagraticaties.

Vergelijking cijfers

In de jaarrekening 2020 heeft in een aantal gevallen aanpassing van vergelijkende cijfers plaatsgevonden omwille van de vergelijkbaarheid. Hierbij is enkel sprake van aanpassing in de rubricering zonder resultaatteffect.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Foutherstel

Met betrekking tot de jaarrekening 2019 is, nadat deze is vastgesteld, een materiële fout geconstateerd met betrekking tot een financial lease van een gebouw voor een contractwaarde van EUR 4.961.131. Op 31 december 2019 is EUR 4.808.192 niet juist verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening van de zorginstelling. Hiervoor had een materieel activum opgenomen dienen te worden en een langopende schuld aan de lessor. De invloed op het eigen vermogen bedraagt EUR 0,00 op 31 december 2019 en EUR 0,00 op 1 januari 2019. De impact op het nettoresultaat/ resultaat na belastingen en kasstroom van boekjaar 2019 bedraagt EUR 0,00. De verschuiving van de termijnbedragen van huur zijn verschoven naar afschrijvingslasten en rentekosten. Tevens zijn de vergelijkende cijfers over 2019 aangepast.

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.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

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

Stichting Bartiméus Sonneheerdt kan overheersende zeggenschap uitoefenen op de volgende stichting. Deze is op grond daarvan volledig in de consolidatie betrokken:

- Stichting Bartiméus Onderwijs, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist;

Wegens het ontbreken van overheersende zeggenschap is de volgende vennootschap buiten de consolidatie gebleven:

- Werkpad B.V., Putterweg 140, 3851 VG te Ermelo.

De maatschappij welke in de consolidatie betrokken is, blijft in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht dan wel tot het moment dat geen sprake meer is van overheersende zeggenschap.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het betreft de volgende stichting:

- Stichting Bartiméus Onderwijs, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, deze stichting is 30 december 2016 opgericht. De onderwijsactiviteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn per 1 januari 2019 aan deze stichting overgedragen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke 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 nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Het groepshoofd is Stichting Bartiméus Sonneheerdt. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelneming die is toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende verbonden stichtingen en verenigingen welke niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Toegankelijke Samenleving, Van Rennesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, zelfstandig bevoegd J.E.A.M. Nooren, deze stichting is inactief;
- Vereniging van Instellingen voor mensen met een Visuele Beperking (VIVIS), Dribergsestraatweg 44, 3941 ZX Doorn, gezamenlijke bevoegdheid Stichting Bartiméus Sonneheerdt;
- Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Visuele Functiebeperkingen in Zicht, Amersfoortsestraatweg 180, 1272 RR Huizen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;
- Vereniging REA College Nederland, Kerkenbos 1003, 6546 BB Nijmegen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;
- Samen voor Zeist, Huis ter Heideweg 12, 3705 LZ Zeist, gezamenlijk bevoegd op persoonlijke titel J.A. Naaktgeboren

Er hebben geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden die gebaseerd zijn op niet-marktconforme gronden. Overige financiële gegevens staan bij 5.1.5 Toelichting geconsolideerde balans onder Financiële vaste activa vermeld.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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 de stichting 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 Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Ontvangen investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de oorspronkelijke aanschafprijs. Afschrijving vindt plaats over het saldo van aanschafwaarde verminderd met de investeringsbijdrage.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

| | |
|----------------------------|------------|
| - bedrijfsgebouwen | 2% - 20% |
| - machines en installaties | 6,6% - 10% |
| - inrichting | 10% |
| - schilderwerk | 16,6% |
| - inventaris | 10% |
| - computerapparatuur | 25% |
| - software | 25% |

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. 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 waarderingsgrondslagen 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 verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Joint ventures worden als deelneming verwerkt en niet proportioneel geconsolideerd.

Vorderingen op deelnemingen

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van het verstrekte bedrag, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke voorzieningen.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde, de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen (realiseerbare waarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn in 2019 gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. De voorziening is bepaald bij de voorraadtelling waarbij de ouderdom en verkoopbaarheid van de aanwezige voorraad is afgewogen. In 2020 is geen sprake van voorraad.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

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

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

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen 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 verplichting en verliezen af te wikkelen, en in voorkomende gevallen tegen contante waarde o.b.v. disconteringsvoet. De gehanteerde disconteringsvoet is toegelicht bij de betreffende voorziening.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening reorganisatie

In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen voor de organisatiewijziging 'Luisterrijk en opzienbarend' van Bartiméus in beweging. De voorziening is niet contant gemaakt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

In het boekjaar 2019 is een integrale herrekening opgesteld van de voorziening voor jubileumgratificaties. Daarbij zijn de uitgangspunten geactualiseerd en bijgesteld, waaronder de blijfkans van medewerkers. Er is in de nieuwe berekening geen rekening meer gehouden met het in de cao GHZ opgenomen recht van een gratificatie voor medewerkers die de AOW-gerechtigde leeftijd bereiken, aangezien een dergelijke gratificatie feitelijk niet is aan te merken als een jubileumgratificatie met een jaarlijkse opbouw van rechten. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de uit de herrekening voortvloeiende effecten voor de voorziening prospectief verwerkt. De voorziening is contant gemaakt o.b.v. de disconteringsvoet, 0,00% conform het uitvoeringsbesluit loonheffing. Als gevolg van de COVID-19 pandemie is de blijfkans verhoogd en was het verloop lager. Bartiméus heeft hierdoor de blijfkans gemiddeld over de jaren 2018 tot en met 2020 waardoor sprake is van een dotatie in 2020 (in 2019 heeft geen dotatie aan de voorziening voor jubileumgratificaties plaatsgevonden).

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betrof de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening in 2019 was gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedroeg 0,00%. De voorziening is uitgeput per 31 december 2019.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid betreft een voorziening voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers langer dan een jaar ziek zullen zijn en niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten.

Voorziening bijzonder verlof Onderwijs

De voorziening bijzonder verlof Onderwijs betreft de opbouw van uren duurzame inzetbaarheid. De basis voor het vaststellen van deze voorziening zijn het aantal uren van de medewerkers van 57 jaar en ouder ultimo 2020 hebben gespaard (uit hoofde van de CAO PO; artikel 8A.4 en 8A.7) in het kader van bijzonder verlof. De voorziening is niet contant gemaakt.

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 (in dit geval gelijk aan nominale waarde).

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Stichting Bartiméus Sonneheerdt zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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 Bartiméus Sonneheerdt. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, in dienst van de CAO Gehandicaptenzorg en van de CAO VVT, zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn en voor personeel vallend onder de CAO Onderwijs bij het ABP. Bartiméus Sonneheerdt 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraden. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. December 2020 bedroeg de dekkingsgraad bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn 92,6% en bij het ABP 93,2%. Teneinde te voldoen aan de door de Nederlandse Bank gestelde vereisten ten aanzien van de hoogte van de beleidsdekkingsgraad, hebben beide pensioenfondsen een herstelplan moeten indienen. Het herstelplan voor het PFZW geeft aan, dat de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2019, het voor het PFZW vereiste percentage van 124,4% moet bereiken. In het herstelplan van de PFZW staat, dat eind 2027 de beleidsdekkingsgraad van 124,4% bereikt kan zijn. Bovendien geeft PFZW aan, dat de premies, gedurende de herstelperiode, worden verhoogd met een opslag van 2%. Volgens het herstelplan van het ABP groeit de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2017, naar het voor het ABP vereiste niveau van 128,2%. Indien het ABP dit niet haalt, dan wordt het beleid van het ABP aangepast, zodat het vereiste niveau wel gehaald wordt. Indien het ABP dan nog niet het vereiste niveau haalt, dan verlaagt het ABP de pensioenen. In het herstelplan van het ABP wordt niet aangegeven, dat de afdracht van de deelnemende organisaties wordt verhoogd. Bartiméus Sonneheerdt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Bartiméus Sonneheerdt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

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 Stichting Bartiméus Sonneheerdt, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen, e.d. Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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 waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt, overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen, een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Zorg en Onderwijs.

Het segment 'Zorg' betreft alle activiteiten die vergoed worden vanuit de Wlz, Zvw en Wmo.
Het segment 'Onderwijs' betreft de activiteiten die vallen onder de CAO Onderwijs.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de kosten van de Ondersteunende Diensten zijn verdeeld op basis van de afname van de ondersteunende activiteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Bartiméus Sonneheerdt zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.1.4.8 Vennootschapsbelasting

De zorg- en onderwijsvrijstelling betreft een zogenoemde subjectieve vrijstelling voor de vennootschapsbelasting die onder voorwaarden van toepassing is op lichamen die zorg en onderwijs verrichten. De zorg- en onderwijsvrijstelling kent een aantal voorwaarden. De eerste voorwaarde betreft de zogenoemde werkzaamhedentoets, die een kwantitatief en een kwalitatief karakter kent. Daarnaast bestaat de zogenoemde winstbestemmingstoets. Een lichaam voldoet aan de werkzaamhedentoets indien het uitsluitend of nagenoeg uitsluitend (dat wil zeggen: 90% of meer) 'kwalificerende' (zorg/onderwijs)werkzaamheden verricht. Bij de werkzaamhedentoets is het van belang dat de feitelijke werkzaamheden bestaan uit de verwerkelijking van de (statutaire) doelstelling van deze lichamen en bovendien (voldoende) bestaan uit kwalificerende werkzaamheden.

De kwalificerende werkzaamheden van Bartiméus zijn: het verplegen of verzorgen mensen met een verstandelijke, visuele of lichamelijke beperking of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen, alsmede het geven van (speciaal) onderwijs en ambulante onderwijskundige begeleiding voor slechtziende, blinde en/of meervoudig (visueel) beperkte leerlingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kosten van concessies, vergunningen en aangeschafte software | 133.202 | 404.744 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>133.202</u> | <u>404.744</u> |

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 | 404.744 | 711.826 |
| Bij: investeringen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 271.542 | 307.082 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>133.202</u> | <u>404.744</u> |

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).

Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Grond | 1.904.685 | 1.904.685 |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 51.057.343 | 51.707.623 |
| Gebouwen financial lease | 4.570.426 | 4.808.192 |
| Machines en installaties | 13.634.078 | 15.367.702 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 6.321.616 | 6.760.217 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 1.364.639 | 2.187.371 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>78.852.788</u> | <u>82.735.790</u> |

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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 82.735.789 | 76.270.510 |
| Bij: investeringen | 3.830.244 | 18.003.739 |
| Af: afschrijvingen | 6.277.308 | 5.693.218 |
| Af: desinvesteringen | 1.435.937 | 4.431.647 |
| Af: fonds ontvangsten | 0 | 1.413.595 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>78.852.788</u> | <u>82.735.790</u> |

Toelichting:

Eind 2019 is de nieuwbouw in Doorn geactiveerd, hierdoor liggen de afschrijvingskosten in 2020 hoger ten opzichte van 2019.

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

Voor toelichting van de bijzondere waardevermindering en de investeringsbijdrage verwijzen wij naar 1.1.4.2 Grondslagen van waardering activa en passiva, immateriële en materiële vaste activa.

De regel desinvestering heeft voor € 822k betrekking op de vrijval van projecten onderhanden werk.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Deelnemingen | 21.817 | 21.817 |
| Vergoeding omzetting leningenportefeuille | 2.178.031 | 2.277.032 |
| Waarborgfonds voor de Zorgsector Disagio leningen | 678.795 | 716.392 |
| Totaal financiële vaste activa | <u>2.878.642</u> | <u>3.015.241</u> |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 3.015.241 | 3.402.020 |
| Waardevermindering vergoeding omzetting leningenportefeuille | -99.001 | -99.001 |
| Disagio Waarborgfonds | -37.597 | -37.597 |
| UWV Compensatie van transitievergoeding | 0 | -250.180 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>2.878.642</u> | <u>3.015.241</u> |

Toelichting:

De vergoeding omzetting leningportefeuille betreft de kosten van omzetting van leningen van ABN AMRO naar de Waterschapsbank en heeft een resterende looptijd van 21 jaar.

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbe-lang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|--|----------------|--------------------|------------------------|----------------|-----------|
| | | | | € | € |
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | | |
| Werkpad BV | Re-integratie | 18.000 | 50% | 43.634 | 0 |
| Zeggenschapsbelangen: | | | | | |
| Stichting Toegankelijke Samenleving | Adviezen | - | - | 0 | 0 |
| Stichting Bartiméus Onderwijs | Onderwijs | - | - | 0 | 0 |

Toelichting:

Voor verdere informatie over de deelnemingen zie hoofdstuk 1.1.4.1 Consolidatie en Verbonden rechtspersonen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
| | € | € |
| Voorraad technische en civiele dienst | 0 | 15.349 |
| Totaal voorraden | <u>0</u> | <u>15.349</u> |

Toelichting:

De voorraad is in 2020 niet materieel.

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

| | | |
|--|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
| | € | € |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 124.823 | 144.436 |
| Totaal onderhanden werk | <u>124.823</u> | <u>144.436</u> |

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

| Stroom DBC's / DBC-zorgproducten | Gerealiseerde kosten en toegerekende winst | Af: verwerkte verliezen | Af: ontvangen voorschotten | Saldo per 31-dec-20 |
|----------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Geestelijke Gezondheidszorg | 124.823 | 0 | 0 | 124.823 |
| Totaal (onderhanden werk) | <u>124.823</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>124.823</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

| | t/m 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | totaal |
|--------------------------------|----------|----------|----------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 | 871.858 | | 871.858 |
| Financieringsverschil boekjaar | | 0 | 0 | 2.400.367 | 2.400.367 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | | | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | | 0 | -871.858 | | -871.858 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 0 | 0 | -871.858 | 2.400.367 | 1.528.509 |
| Saldo per 31 december | 0 | 0 | 0 | 2.400.367 | 2.400.367 |

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Bartiméus GHZ

c c c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|--|------------------|----------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 2.400.367 | 871.858 |
| | <u>2.400.367</u> | <u>871.858</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|----------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 67.134.831 | 66.038.300 |
| Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19 | 4.438.454 | 0 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 69.172.918 | 65.166.442 |
| Totaal financieringsverschil | <u>2.400.367</u> | <u>871.858</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 1.221.823 | 1.214.051 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.164.088 | 582.930 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten | 3.347.923 | 2.358.314 |
| Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten) | 1.258.955 | 1.817.808 |
| Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten) | 723.718 | 11.733 |
| Wajong cohorten | 415.425 | 468.522 |
| Vorderingen uit hoofde van transitie regeling | 341.840 | 806.264 |
| Vordering aan Belastingdienst | 0 | 1.346.048 |
| Te ontvangen subsidie zorgbonus | 2.267.157 | 0 |
| Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage | 1.386.111 | 0 |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 676.493 | 329.479 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>12.803.534</u> | <u>8.935.148</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 65.439 (2019: € 93.131).
 De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
 De vooruitbetaalde bedragen zijn hoger als gevolg van een eliminatie van 495k en UWV compensatie 170k.
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 0).
 De vordering op zorgverzekeraars is hoger als gevolg van hoger door openstaan facturen dec 2020 saldo 2.300k
 De vorderingen van Stichting Bartiméus Fonds zijn lager door meer afrondingen van projecten in 2020.
 De vorderingen van ZonMW zijn hoger door een corona compensatie van 742k.
 De vordering aan Belastingdienst betrof een dubbele betaling aan loonheffing in 2019.
 De subsidie zorgbonus is ontvangen in 2021.
 De te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage stond in 2019 gepresenteerd onder vordering op zorgverzekeraars en gemeente.
 De overig nog te ontvangen bedragen zijn hoger als gevolg van vergoeding opleiding (€ 110K), huuropbrengsten (€ 55k), stagefonds/zorgbonus (€ 93K) en crediteuren (€ 60k).

8. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 18.316.088 | 15.716.376 |
| Kassen | 23.458 | 19.346 |
| Totaal liquide middelen | <u>18.339.545</u> | <u>15.735.722</u> |

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.
 Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft een kredietfaciliteit van € 2.5 mln afgesloten bij de ABN AMRO Bank.
 Deze kredietfaciliteit is in 2020 onbenut gebleven.
 De bankgarantie bedraagt € 106.637 (voor details zie niet uit de balans blijken verplichtingen).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | 1.005.544 | 898.069 |
| Bestemmingsfondsen | 16.001.069 | 16.293.371 |
| Wettelijke reserves | 133.202 | 404.744 |
| Algemene en overige reserves | 12.994.496 | 13.024.801 |
| Totaal groepsvermogen | <u>30.134.313</u> | <u>30.620.985</u> |

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-2020</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2020</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Bestemmingsreserves Onderwijs:</i> | | | | |
| AOB-Ondersteuningsbudget (publiek) | 796.338 | 107.475 | 0 | 903.813 |
| Reservering projectuitgaven | 39.060 | 0 | 0 | 39.060 |
| <i>Bestemmingsreserves Zorg:</i> | | | | |
| Bestemmingsreserve legaten | 62.671 | 0 | 0 | 62.671 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>898.069</u> | <u>107.475</u> | <u>0</u> | <u>1.005.544</u> |

Toelichting:

AOB- ondersteuningsbudget betreft een reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen.

De reservering projectuitgaven betreft onderwijs gerelateerd en projecten.

Bestemmingsreserve legaten betreft nalatenschappen zonder geoormerkt doel.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-2020</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2020</u> |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Bestemmingsfondsen Zorg:</i> | | | | |
| Reserve REA gelden | 1.360.616 | 176.466 | 0 | 1.537.082 |
| Giften met bestemming | 9.807 | 0 | 0 | 9.807 |
| Reserve Wlz,Zvw, Wmo | 14.920.680 | -466.500 | 0 | 14.454.180 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>16.291.103</u> | <u>-290.034</u> | <u>0</u> | <u>16.001.069</u> |

Toelichting:

De Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.

Giften zijn geoormerkte schenkingen van donateurs.

De Reserve Wlz, ZvW, Wmo is gevormd uit behaalde resultaten uit de geleverde zorg gefinancierd uit de Wlz, ZvW en Wmo.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Wettelijke reserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Investeringen</u> | <u>Afschrijvingen</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--|
| | € | € | € | € |
| <i>Wettelijke reserves:</i> | | | | |
| Wettelijke reserve intellectueel eigendom Zorg | 404.744 | | 271.542 | 133.202 |
| Totaal wettelijke reserves | <u>404.744</u> | <u>0</u> | <u>271.542</u> | <u>133.202</u> |

Toelichting:

Wettelijke reserve Immateriële Vaste Activa betreft de wettelijke vereiste reservevorming in verband met betreffende investeringen.

Algemene en overige reserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|--|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| <i>Algemene reserves:</i> | | | | |
| Algemene reserve SEGMENT Zorg | 11.059.478 | 0 | | 11.059.478 |
| Algemene reserve SEGMENT Onderwijs (publiek) | 191.254 | 258.180 | 0 | 449.433 |
| Algemene reserve SEGMENT Onderwijs (privaat) | 1.776.339 | -290.754 | | 1.485.585 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>13.027.071</u> | <u>-32.574</u> | <u>0</u> | <u>12.994.496</u> |

Toelichting:

De Algemene Reserve Onderwijs (publiek) is een publieke reserve die wordt opgebouwd uit overschotten c.q. tekorten obv toegekende overheidsmiddelen en hiermee corresponderende kosten.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|-------------------|
| | € | € |
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling | -486.674 | -1.532.124 |
| Herwaardering materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen | 0 | 0 |
| Totaal resultaat van de instelling | <u>-486.674</u> | <u>-1.532.124</u> |

PASSIVA

10. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|--|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening reorganisatie | 269.089 | 0 | 71.984 | 0 | 197.105 |
| Voorziening jubileum | 520.447 | 167.682 | 87.254 | 0 | 600.875 |
| Voorziening bijzonder verlof Onderwijs | 178.999 | 0 | 0 | 40.422 | 138.577 |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid | 624.092 | 618.384 | 226.318 | 286.935 | 729.223 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.592.627</u> | <u>786.066</u> | <u>385.556</u> | <u>327.357</u> | <u>1.665.780</u> |

Toelichting:

Verdere toelichting over voorzieningen onder 1.1.4. waarderingsgrondslagen.

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

| | <u>31-dec-2020</u> |
|--|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 740.020 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 925.760 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 248.042 |

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. 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 en overige financiers | 51.495.833 | 53.487.501 |
| Schulden aan financial lease | 4.314.547 | 4.570.426 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>55.810.380</u> | <u>58.057.927</u> |

Het verloop schulden aan banken en overige financiers is als volgt weer te geven:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 55.379.166 | 55.970.832 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 1.000.000 |
| Af: aflossingen | 1.829.166 | 1.591.666 |
| Stand per 31 december | <u>53.550.000</u> | <u>55.379.168</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 2.054.167 | 1.891.667 |
| Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december | <u>51.495.833</u> | <u>53.487.501</u> |

Het verloop schulden financial lease is als volgt weer te geven:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 4.808.192 | 0 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 4.961.131 |
| Af: aflossingen | 237.766 | 152.939 |
| Stand per 31 december | <u>4.570.426</u> | <u>4.808.192</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 255.879 | 237.766 |
| Stand schuld financial lease per 31 december | <u>4.314.547</u> | <u>4.570.426</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 | 2.310.046 | 2.129.433 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 55.810.380 | 58.057.927 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 46.683.041 | 49.012.903 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.9 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet af van de boekwaarde van de langlopende leningen.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.18 overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de twee ABN AMRO leningen is als algemene Covid maatregel uitstel van betaling verleend voor de periode april t/m oktober 2020. Deze aflossingstermijnen zijn in februari 2021 alsnog voldaan.

Het Henriëtte van Heemstrahuis in Ermelo is in de jaarrekening 2019 en 2020 gecorrigeerd. Het contract wordt gezien als een financial lease constructie.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 3.862.107 | 1.607.530 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 2.054.167 | 1.891.667 |
| Aflossingsverplichting financial lease | 255.879 | 237.766 |
| Belastingen en sociale premies | 5.179.013 | 3.770.893 |
| Schulden terzake pensioenen | 820.361 | 207.491 |
| Nog te betalen salarissen | 1.527.522 | 552.724 |
| Vakantiegeld | 2.145.392 | 1.961.227 |
| Vakantiedagen | 6.539.145 | 5.715.662 |
| Overige schulden | 6.715 | 3.847 |
| Nog te betalen kosten | 2.308.012 | 3.320.412 |
| <i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i> | | |
| Vooruitontvangen opbrengsten UWV | 1.885.221 | 734.325 |
| Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds (uit hoofde van projecten) | 962.505 | 1.510.267 |
| Overige vooruitontvangen opbrengsten | 376.394 | 72.938 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>27.922.433</u> | <u>21.586.749</u> |

Toelichting:

Het crediteurensaldo is hoger eind 2020 ten opzichte van 2019. Dit wordt veroorzaakt door een laatste betaling op 22 december 2020 in plaats van eind december, dit bedrag is ruim € 1,7 miljoen welke begin januari 2021 is betaald.

De reservering voor vakantiedagen is gestegen als gevolg van openstaande PBL rechten, minder mogelijkheid van opname verlof door Covid19 en wijziging van de opslag sociale lasten.

In de belastingen en sociale premies alsmede de nog te betalen salarissen zijn hoger als gevolg van de eindheffing over de zorgbonus, nabetaling van de zorgbonus in 2021.

De daling van Nog te betalen kosten betreft de afwikkeling in 2020 van de kortlopende verplichtingen aan vaststellingsovereenkomsten en garantieregelingen, voortvloeiend uit Bartiméus in Beweging.

13. Financiële instrumenten

Algemeen: De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling gebruikt geen en handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 15.236.620,- Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 7.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen vorderingen

Geen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende entiteiten; Stichting Bartiméus Sonneheerdt en Stichting Bartiméus Onderwijs, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 0 (2019 € 0).

| | totaal | tot 1 jaar | tussen 1 en 5 | > 5 jaar |
|-------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| Huurverplichting van gebouwen | € 12.846.719 | € 1.845.189 | € 6.531.127 | € 4.470.403 |

Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:

€ 334.119

De verplichting uit hoofde van borging Wfz ontbreekt. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.361.375. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

€ 1.315.500

€ 1.315.500

Contante waarde PBL-overgangsrecht voor 50+: betreft het recht op een equivalent van het huidige niveau aan leeftijdsafhankelijk verlof voor medewerkers, bepaald per 31 december 2009

€

334.000

€

147.000

€

187.000

€

-

Verplichtingen nieuwbouw

€ 1.047.337

Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:

| | |
|---------------------------|----------|
| - MKCEF Landmark Deventer | € 48.445 |
| - Stichting Viverion | € 33.554 |
| - De Oostpoort C.V. | € 13.288 |
| - Stichting Vestia | € 11.350 |

Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan van € 800.683. Dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 2,5 miljoen (2019: € 2,5 miljoen) en de rente EURIBOR+marktopslag+1,50%.

Op de langlopende leningen rust op de leningen zijn hypothecaire zekerheden afgegeven aan het Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt staat de komende 3 jaren garant voor alle verplichtingen voortvloeiend uit de arbeidsovereenkomsten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt welke per 1 januari 2019 zijn overgeheveld naar Stichting Bartiméus Onderwijs.

Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting van € 139.899 indien het pand aan het eind van de looptijd niet wordt aangekocht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale zorg worden o.a. met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (Macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

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

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Geriatrische Revalidatiezorg.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|-----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 1.121.884 | 0 | 0 | 1.121.884 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 717.140 | 0 | 0 | 717.140 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>404.744</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>404.744</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 0 | 0 | 271.542 | 0 | 0 | 271.542 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-271.542</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-271.542</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 1.121.884 | 0 | 0 | 1.121.884 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 988.682 | 0 | 0 | 988.682 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>133.202</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>133.202</u> |

Afschrijvingspercentage

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | <u>Grond</u> | <u>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</u> | <u>Gebouwen Financial lease</u> | <u>Machines en installaties</u> | <u>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</u> | <u>Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa</u> | <u>Totaal</u> |
|---|------------------|--|---|-------------------------------------|--|---|-------------------|
| | € | € | | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.904.685 | 90.414.423 | 4.961.131 | 26.534.895 | 20.114.047 | 2.470.498 | 146.399.680 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 38.706.800 | 152.939 | 11.167.193 | 13.353.832 | 283.127 | 63.663.890 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>1.904.685</u> | <u>51.707.624</u> | <u>4.808.192</u> | <u>15.367.702</u> | <u>6.760.215</u> | <u>2.187.371</u> | <u>82.735.789</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 1.845.136 | 0 | 46.971 | 1.344.436 | 593.701 | 3.830.244 |
| - afschrijvingen | 0 | 2.495.415 | 237.766 | 1.780.595 | 1.763.533 | 0 | 6.277.308 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | | |
| aanschafwaarde | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>deconsolidatie</i> | | | | | | | |
| aanschafwaarde | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>gereedmelding onderhanden werk</i> | | | | | | | |
| gereedgemeld | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| investeringsbijdrage | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fonds ontvangsten | | | | | | 0 | 0 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | | |
| aanschafwaarde | | 0 | 0 | 0 | 36.312 | 1.416.433 | 1.452.745 |
| cumulatieve afschrijvingen | | 0 | 0 | 0 | 16.808 | 0 | 16.808 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>19.504</u> | <u>1.416.433</u> | <u>1.435.937</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>-650.278</u> | <u>-237.766</u> | <u>-1.733.624</u> | <u>-438.601</u> | <u>-822.732</u> | <u>-3.883.001</u> |
| | 0 | | | | | | |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | | |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 41.202.214 | 390.705 | 12.947.788 | 15.100.557 | 283.127 | 69.924.391 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>1.904.685</u> | <u>51.057.345</u> | <u>4.570.426</u> | <u>13.634.078</u> | <u>6.321.616</u> | <u>1.364.639</u> | <u>78.852.790</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | | 2% - 20% | annuïtair 6,67% | 6,66% - 10% | 10% - 25% | | |

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | <u>Deelnemingen</u> | <u>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</u> | <u>Vergoeding Omzetting Leningportefeuille</u> | <u>Vordering op grond van compensa- tieregeling</u> | <u>Disagio Waarborgfonds</u> | <u>Totaal</u> |
|----------------------------------|---------------------|--|--|---|----------------------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | 21.817 | 0 | 2.277.032 | 0 | 716.392 | 3.015.241 |
| (Terugname) waardeverminderingen | 0 | 0 | -99.001 | 0 | -37.597 | -136.599 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>21.817</u> | <u>0</u> | <u>2.178.031</u> | <u>0</u> | <u>678.795</u> | <u>2.878.642</u> |
| Som waardeverminderingen | 0 | 0 | 99.001 | 0 | 37.597 | 136.599 |

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2019 | Nieuwe leningen in 2020 | Aflossing in 2020 | Restschuld 31 december 2020 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2020 | Aflossingswijze | Aflossing 2021 | Einde rentevast periode | Gestelde zekerheden |
|---------------|-----------|------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------|------------------|-------------------------|--|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | | |
| | | | | | | | | | | | 3,000 | | | | |
| NWB | 23-apr-10 | 6.500.000 | 30 | Onderhandse | 3,94% | 4.441.666 | | 216.666 | 4.225.000 | 3.141.665 | 19 | lineair | 216.667 | 23-4-2040 | NWB 595 |
| ABN | 25-mei-05 | 1.000.000 | 20 | Hypothecaire | 3,75% | 275.000 | | 25.000 | 250.000 | 0 | 4 | lineair | 75.000 | 25-5-2025 | ABN 617 |
| ABN | 25-mei-05 | 1.500.000 | 20 | Hypothecaire | 3,75% | 412.500 | | 37.500 | 375.000 | 0 | 4 | lineair | 112.500 | 25-5-2025 | ABN 062 |
| NWB | 1-dec-10 | 10.000.000 | 40 | Onderhandse | 4,64% | 7.750.000 | | 250.000 | 7.500.000 | 6.250.000 | 29 | lineair | 250.000 | 1-12-2050 | Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring |
| NWB | 1-dec-10 | 10.000.000 | 40 | Onderhandse | 4,69% | 7.750.000 | | 250.000 | 7.500.000 | 6.250.000 | 27 | lineair | 250.000 | 1-12-2031 | |
| NWB | 1-feb-12 | 10.000.000 | 31 | Onderhandse | 4,81% | 8.125.000 | | 250.000 | 7.875.000 | 6.625.000 | 22 | lineair | 250.000 | 1-2-2043 | |
| NWB | 1-aug-12 | 10.000.000 | 26 | Onderhandse | 4,87% | 8.250.000 | | 250.000 | 8.000.000 | 6.750.000 | 17 | lineair | 250.000 | 1-2-2038 | |
| NWB | 2-apr-13 | 10.000.000 | 20 | Onderhandse | 4,98% | 8.375.000 | | 250.000 | 8.125.000 | 6.875.000 | 12 | lineair | 250.000 | 1-4-2033 | |
| Bart Fonds | 18-mei-18 | 10.000.000 | 26 | Hypothecaire | 3,00% | 10.000.000 | 0 | 300.000 | 9.700.000 | 7.700.000 | 24 | lineair 1) | 400.000 | 1-1-2045 | NWB 824 NWB 823 NWB 822 NWB 821 NWB 820 |
| Totaal | | | | | | 55.379.166 | 0 | 1.829.166 | 53.550.000 | 43.591.665 | | | 2.054.167 | | |

1) aflossing vanaf 2020

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Zorg

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 93.010.544 | 85.851.386 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 3.047.231 | 605.606 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 6.579.153 | 6.763.779 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>102.636.928</u> | <u>93.220.771</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 79.578.635 | 71.396.789 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 6.616.082 | 5.923.877 |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa | 0 | 0 |
| Overige bedrijfskosten | 14.365.952 | 14.816.659 |
| Som der bedrijfslasten | <u>100.560.668</u> | <u>92.137.325</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 2.076.260 | 1.083.446 |
| Financiële baten en lasten | -2.637.835 | -2.813.053 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>-561.575</u></u> | <u><u>-1.729.607</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Bestemmingsreserves | 0 | -73.022 |
| Bestemmingsfondsen | -561.575 | -1.656.585 |
| Algemene / overige reserves | 0 | 0 |
| | <u><u>-561.575</u></u> | <u><u>-1.729.607</u></u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Onderwijs

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 169.529 | 125.404 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 11.318.942 | 13.253.562 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 63.240 | 143.139 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>11.551.712</u> | <u>13.522.104</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | |
| Personeelskosten | 8.435.223 | 8.017.680 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 69.367 | 76.422 |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa | 0 | 0 |
| Overige bedrijfskosten | 2.972.220 | 5.228.773 |
| Som der bedrijfslasten | <u>11.476.809</u> | <u>13.322.876</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 74.901 | 199.227 |
| Financiële baten en lasten | 0 | 0 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | <u><u>74.901</u></u> | <u><u>199.227</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Bestemmingsreserves | 107.474 | 71.231 |
| Bestemmingsfondsen | 0 | 0 |
| Algemene / overige reserves | -32.573 | 127.998 |
| | <u><u>74.901</u></u> | <u><u>199.229</u></u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen: | | |
| SEGMENT Zorg | -561.575 | -1.731.352 |
| SEGMENT Onderwijs | 74.901 | 199.229 |
| | <u>-486.674</u> | <u>-1.532.124</u> |
| Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening | <u>-486.674</u> | <u>-1.532.124</u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 12.587.840 | 11.842.327 |
| Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19 | 1.390.365 | 0 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 67.134.831 | 66.121.413 |
| Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19 | 4.438.454 | 0 |
| Opbrengsten Jeugdzorg | 156.437 | 162.354 |
| Opbrengsten Wmo | 1.381.777 | 1.403.868 |
| Omzetgarantie Wmo Covid19 | 112.934 | 0 |
| Overige zorgprestaties | 960.302 | 1.056.864 |
| Totaal | 88.162.941 | 80.586.827 |

Toelichting:

De WLZ opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een tariefstijging en opbrengsten meerzorg.
 De WMO opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een toename van productie.
 In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 5.941.286 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:
 •Wet langdurige zorg € 4.437.987
 •Zorgverzekeringswet € 1.390.365
 •Sociaal domein € 112.934
 Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W | 11.006.001 | 10.570.458 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 5.073.828 | 5.383.104 |
| Subsidie Zorgbonus | 2.267.157 | 0 |
| Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W | 2.666.627 | 2.657.738 |
| Subsidies St. Bartiméus Fonds | 2.187.646 | 2.163.016 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 780.074 | 630.973 |
| Totaal | 23.981.333 | 21.405.288 |

Toelichting:

De rijkssubsidie vanuit het Ministerie van OC&W zijn gestegen als gevolg van de wijziging van CAO onderwijs.
 Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020 en 2021. De subsidie is vastgesteld eind januari 2021. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 2.267.157 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): | | |
| Reïntegratie- en Wajongtrajecten | 1.964.241 | 2.230.683 |
| Uitleen medewerkers | 337.332 | 331.241 |
| Opbrengst verhuur en servicekosten | 899.333 | 733.376 |
| Ontvangen legaten | 0 | 0 |
| Overige opbrengsten | 690.130 | 958.387 |
| Totaal | <u>3.891.036</u> | <u>4.253.688</u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 59.097.081 | 55.982.824 |
| Sociale lasten | 9.721.153 | 9.311.624 |
| Pensioenpremies | 5.081.869 | 4.873.982 |
| Zorgbonus personeel in loondienst inclusief eindheffing | 2.267.157 | 0 |
| Andere personeelskosten | 1.860.959 | 2.387.331 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 73.153 | 251.834 |
| Subtotaal | <u>78.101.371</u> | <u>72.807.594</u> |
| Personeel niet in loondienst | 9.948.982 | 6.528.006 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>88.050.353</u></u> | <u><u>79.335.600</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Zorg | 1.070 | 1.102 |
| Onderwijs | 108 | 114 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>1.178</u></u> | <u><u>1.216</u></u> |

Toelichting:

De loonkosten zijn gestegen als het gevolg van de cao correctie alsmede zijn de fte's gedaald en hoger ingeschaalde personeelsmix. De fte's betreft de werkelijk ingezette gemiddelde formatie. De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege Covid19.

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaton.

19. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| immateriële vaste activa | 271.542 | 307.082 |
| materiële vaste activa | 6.277.308 | 5.556.619 |
| Financiële activa | 136.599 | 136.599 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>6.685.449</u></u> | <u><u>6.000.299</u></u> |

Toelichting:

Eind 2019 is de nieuwbouw in Doorn geactiveerd, hierdoor liggen de afschrijvingskosten in 2020 hoger ten opzichte van 2019.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.138.171 | 4.206.749 |
| Algemene kosten | 6.299.600 | 7.070.910 |
| Doorbetalings Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W | 2.353.686 | 2.357.399 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.694.872 | 1.785.146 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 2.005.079 | 1.586.624 |
| - Energiekosten gas | 676.415 | 647.064 |
| - Energiekosten stroom | 603.480 | 467.991 |
| - Energie transport en overig | 58.448 | 214.938 |
| Subtotaal | <u>3.343.421</u> | <u>2.916.617</u> |
| Huur en leasing | 1.318.595 | 1.292.119 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>19.148.346</u></u> | <u><u>19.628.940</u></u> |

Toelichting:

De doorbetaling van het Ondersteuningsbudget aan scholen (Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W) is onder de overige bedrijfskosten gepresenteerd (de ontvangst is gepresenteerd onder de 'Subsidies').
De algemene kosten zijn lager ten opzichte van 2019 als gevolg van de implementatie van Bartiméus in beweging per 1 januari 2020.
De onderhoudskosten zijn hoger als gevolg van onderhoudscontracten en reparaties.
De huurkosten zijn hoger als gevolg van afrekening servicekosten.

21. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 48 |
| Subtotaal financiële baten | 0 | 48 |
| Rentelasten | -2.637.835 | -2.813.135 |
| Subtotaal financiële lasten | -2.637.835 | -2.813.135 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-2.637.835</u></u> | <u><u>-2.813.087</u></u> |

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

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

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting Bartiméus Sonneheerdt

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Bartiméus Sonneheerdt een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling 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.

Bij Stichting Bartiméus Onderwijs is de regeling normering topinkomens OCW sectoren van toepassing. De Raad van Toezicht heeft de stichting ingedeeld in klasse C met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van bestuur van € 143.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de Voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.300.

22.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.
Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling²

| | J.E.A.M. Nooren | J.A. Naaktgeboren |
|--|-----------------|-------------------|
| 1 Functie (functienaam) | Bestuurder | Bestuurder |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jan-13 | 1-jan-20 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 28-feb-21 | heden |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | 100% |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 154.921 | 164.731 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 11.765 | 11.807 |
| 8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 166.685 | 176.538 |
| 13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 185.000 | 185.000 |
| <i>Vergelijkende cijfers 2019</i> | | |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | n.v.t. |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | n.v.t. |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 148.200 | n.v.t. |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 11.548 | n.v.t. |
| 5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 159.747 | n.v.t. |
| 10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 179.000 | n.v.t. |

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



1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22.2. Toezichthoudende topfunctionarissen

| | J. Smit | C.A.J. Stam | F.T.J.M. Omta-Fortuin |
|---|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievulling) | 1-jan-16 | 1-mrt-12 | 18-dec-12 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievulling) | heden | 28-feb-20 | heden |
| 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>15.000</u> | <u>2.333</u> | <u>14.000</u> |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 27.750 | 2.982 | 18.500 |
| <i>Vergelijkende cijfers 2019</i> | | | |
| 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>15.000</u> | <u>13.760</u> | <u>13.760</u> |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 26.850 | 17.900 | 17.900 |
| | | | |
| | R. Willemsen | D.D. van der Stelt - Scheele | M. Wiesenekker |
| 1 Functie (functienaam) | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievulling) | 1-jan-19 | 1-jan-16 | 1-jan-19 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievulling) | heden | heden | heden |
| 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>14.000</u> | <u>14.000</u> | <u>14.000</u> |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 18.500 | 18.500 | 18.500 |
| <i>Vergelijkende cijfers 2019</i> | | | |
| 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | <u>13.760</u> | <u>13.760</u> | <u>13.760</u> |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.900 | 17.900 | 17.900 |



LASTEN

23. Honoraria accountant

| | <u>0</u> | <u>0</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 136.302 | 441.095 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 93.618 | 27.120 |
| 3 Fiscale advisering | 7.147 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant | <u>237.066</u> | <u>468.215</u> |

24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-20 € | 31-dec-19 € |
|--|------|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 133.202 | 404.744 |
| Materiële vaste activa | 2 | 78.584.872 | 82.500.634 |
| Financiële vaste activa | 3 | <u>2.878.642</u> | <u>3.015.241</u> |
| Totaal vaste activa | | 81.596.716 | 85.920.619 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorraden | 4 | 0 | 15.349 |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten | 5 | 124.823 | 144.436 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 6 | 2.400.368 | 871.858 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 7 | 12.296.865 | 8.635.225 |
| Liquide middelen | 8 | <u>14.313.832</u> | <u>12.509.672</u> |
| Totaal vlottende activa | | 29.135.889 | 22.176.539 |
| Totaal activa | | <u><u>110.732.605</u></u> | <u><u>108.097.158</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Bestemmingsreserves | 9 | 62.671 | 62.671 |
| Bestemmingsfondsen | | 16.001.069 | 16.291.592 |
| Wettelijke reserves | | 133.202 | 404.744 |
| Algemene en overige reserves | | <u>11.059.478</u> | <u>11.058.987</u> |
| Totaal eigen vermogen | | 27.256.421 | 27.817.994 |
| Vorzieningen | 10 | 1.104.407 | 1.345.857 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 11 | 55.810.382 | 58.057.927 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 12 | 26.561.395 | 20.875.381 |
| Totaal passiva | | <u><u>110.732.605</u></u> | <u><u>108.097.158</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **27-05-2021**.

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

| | Ref. | 2020 € | 2019 € |
|--|------|------------------------|--------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 15 | 87.993.412 | 80.461.424 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) | 16 | 10.308.705 | 8.129.791 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 17 | 4.334.811 | 4.629.556 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>102.636.928</u> | <u>93.220.771</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 18 | 79.615.131 | 71.317.920 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 19 | 6.616.082 | 5.923.877 |
| Overige bedrijfskosten | 20 | 14.329.455 | 14.895.528 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>100.560.668</u> | <u>92.137.325</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 2.076.260 | 1.083.446 |
| Financiële baten en lasten | 21 | -2.637.835 | -2.814.832 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-561.575</u></u> | <u><u>-1.731.386</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2020 € | 2019 € |
|-----------------------------|-----------------|--------------------------|
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Bestemmingsreserves | 0 | -73.022 |
| Bestemmingsfondsen | -561.575 | -1.658.364 |
| Algemene / overige reserves | 0 | 0 |
| | <u>-561.575</u> | <u><u>-1.731.386</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. ~~27-05-2021~~

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

1.1.13.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde jaarrekening, zoals beschreven in hoofdstuk 1.1.4.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 133.202 | 404.744 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>133.202</u> | <u>404.744</u> |
| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 404.744 | 711.826 |
| Bij: investeringen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 271.542 | 307.082 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>133.202</u> | <u>404.744</u> |

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).
Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

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

2. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € |
| Grond | 1.904.686 | 1.904.686 |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 51.057.343 | 51.707.623 |
| Gebouwen financial lease | 4.570.426 | 4.808.192 |
| Machines en installaties | 13.634.079 | 15.367.703 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 6.053.699 | 6.525.059 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 1.364.639 | 2.187.371 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>78.584.872</u> | <u>82.500.634</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 82.500.632 | 75.970.175 |
| Bij: investeringen | 3.728.117 | 17.992.494 |
| Af: afschrijvingen | 6.207.941 | 5.616.795 |
| Af: desinvesteringen | 1.435.937 | 4.431.647 |
| Af: Fonds ontvangsten | 0 | 1.413.595 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>78.584.872</u> | <u>82.500.634</u> |

Toelichting:

Eind 2019 is de nieuwbouw in Doorn geactiveerd, hierdoor liggen de afschrijvingskosten in 2020 hoger ten opzichte van 2019.
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

Voor toelichting van de bijzondere waardevermindering en de investeringsbijdrage verwijzen wij naar 1.1.4.2 Grondslagen van waardering activa en passiva, immateriële en materiële vaste activa.

De regel desinvestering heeft voor € 822k betrekking op de vrijval van projecten onderhanden werk.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Deelnemingen | 21.816 | 21.816 |
| Vergoeding omzetting leningenportefeuille | 2.178.031 | 2.277.032 |
| Vordering op grond van compensatieregeling UWV transitievergoeding | 0 | 0 |
| Waarborgfonds voor de Zorgsector Disagio leningen | 678.795 | 716.392 |
| Totaal financiële vaste activa | <u><u>2.878.642</u></u> | <u><u>3.015.241</u></u> |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 3.015.241 | 3.496.902 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | -94.882 |
| Waardevermindering vergoeding omzetting leningenportefeuille | -99.001 | -99.001 |
| Disagio Waarborgfonds | -37.597 | -37.597 |
| UWV Compensatie van transitievergoeding | 0 | -250.180 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>2.878.642</u></u> | <u><u>3.015.241</u></u> |

Toelichting:

De vergoeding omzetting leningportefeuille betreft de kosten van omzetting van leningen van ABN AMRO naar de Waterschapsbank en heeft een resterende looptijd van 21 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|---|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | € | € |
| Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%: | | | | | |
| Werkpad BV | Re-integratie | 18.000 | 50% | 43.634 | 0 |
| Zeggenschapsbelangen: | | | | | |
| Stichting Toegankelijke Samenleving | Adviezen | - | - | 0 | 0 |
| Stichting Bartiméus Onderwijs | Onderwijs | - | - | 0 | 0 |

4. Voorraden

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| | € | € |
| Overige voorraden: | | |
| Voorraad technische en civiele dienst | 0 | 15.349 |
| Totaal voorraden | <u><u>0</u></u> | <u><u>15.349</u></u> |

Toelichting:

De voorraad is in 2020 niet materieel.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|-------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 333.228 | 329.553 |
| Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 449.317 | 611.174 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.161.789 | 582.930 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten | 3.347.923 | 2.358.314 |
| Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten) | 1.258.955 | 1.817.808 |
| Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten) | 723.718 | 11.733 |
| Wajong cohorten | 415.425 | 468.522 |
| Vorderingen uit hoofde van transitierегeling | 341.840 | 806.264 |
| Vordering aan Belastingdienst | 0 | 1.346.048 |
| Te ontvangen subsidie zorgbonus | 2.267.157 | 0 |
| Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage | 1.386.111 | 0 |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 611.402 | 302.879 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>12.296.865</u> | <u>8.635.225</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 93.131 (2019: € 93.131).
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 0).
 De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
 De vooruitbetaalde bedragen zijn hoger als gevolg van een eliminatie van 495k en UWV compensatie 170k.
 De vordering op zorgverzekeraars is hoger als gevolg van hoger door openstaan facturen dec 2020 saldo 2.300k
 De vorderingen van Stichting Bartiméus Fonds zijn lager door meer afrondingen van projecten in 2020.
 De vorderingen van ZonMw zijn hoger door een corona compensatie van 742k.
 De compensatie van het UWV van transitievergoeding kan, volgens de compensatieregeling bij ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid, vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht aangevraagd worden bij het UWV voor ontslagvergoedingen wegens ziekte met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015. In 2018 betrof dit een langlopende vordering, vanaf 2019 is deze vordering als kortlopende vorderingen gepresenteerd.
 De vordering aan Belastingdienst betrof een dubbele betaling aan loonheffing.
 De subsidie zorgbonus is ontvangen in 2021.
 De overig nog te ontvangen bedragen zijn hoger als gevolg van vergoeding opleiding (€ 110K), huuropbrengsten (€ 55k), stagefonds/zorgbonus (€ 93K) en crediteuren (€ 60k).

8. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 14.291.086 | 12.490.832 |
| Kassen | 22.746 | 18.840 |
| Totaal liquide middelen | <u>14.313.832</u> | <u>12.509.672</u> |

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.
 St. Bartiméus Sonneheerdt heeft een kredietfaciliteit van € 2,5 mln afgesloten bij de ABN AMRO Bank. Deze kredietfaciliteit is in 2020 onbenut gebleven.
 De bankgarantie bedraagt € 106.637 (voor details zie niet uit de balans blijvende verplichtingen).

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | 62.671 | 62.671 |
| Bestemmingsfondsen | 16.001.069 | 16.291.592 |
| Wettelijke reserves | 133.202 | 404.744 |
| Algemene en overige reserves | 11.059.478 | 11.058.987 |
| Totaal eigen vermogen | <u>27.256.421</u> | <u>27.817.994</u> |

Bestemmingsreserves

| Het verloop is als volgt weer te geven: | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|---|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| <i>Bestemmingsreserves Zorg:</i> | | | | |
| Bestemmingsreserve legaten | 62.671 | 0 | 0 | 62.671 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>62.671</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>62.671</u> |

Toelichting:

Bestemmingsreserve legaten betreft nalatenschappen zonder geoormerkt doel.

Bestemmingsfondsen

| Het verloop is als volgt weer te geven: | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|---|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| <i>Bestemmingsfondsen Zorg:</i> | | | | |
| Reserve REA gelden | 1.360.616 | 176.466 | 0 | 1.537.082 |
| Giften met bestemming | 9.807 | 0 | 0 | 9.807 |
| Reserve Wlz, Zvw, Wmo | 14.920.680 | -466.500 | 0 | 14.454.180 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>16.291.103</u> | <u>-290.034</u> | <u>0</u> | <u>16.001.069</u> |

Toelichting:

De Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.

Giften zijn geoormerkte schenkingen van donateurs.

De Reserve Wlz, ZvW, Wmo is gevormd uit behaalde resultaten uit de geleverde zorg gefinancierd uit de Wlz, ZvW en Wmo.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Wettelijke reserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-2020</u> | <u>Investerings</u> | <u>Afschrijvingen</u> | <u>Saldo per 31-dec-2020</u> |
|--|---------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Wettelijke reserves:</i> | | | | |
| Wettelijke reserve intellectueel eigendom Zorg | 404.744 | 0 | 271.542 | 133.202 |
| Totaal wettelijke reserves | <u>404.744</u> | <u>0</u> | <u>271.542</u> | <u>133.202</u> |

Toelichting:

Wettelijke reserve Immateriële Vaste Activa betreft de wettelijke vereiste reservevorming in verband met betreffende investeringen.

Algemene en overige reserves

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-2020</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2020</u> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Algemene reserves:</i> | | | | |
| Algemene reserve SEGMENT Zorg | 11.059.478 | 0 | 0 | 11.059.478 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>11.059.478</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>11.059.478</u> |

10. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-2020</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per 31-dec-2020</u> |
|--|---------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening reorganisatie | 269.089 | 0 | 71.984 | 0 | 197.105 |
| Voorziening jubileum | 452.676 | 99.760 | 63.263 | 0 | 489.173 |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid | 624.092 | 307.290 | 226.318 | 286.935 | 418.129 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.345.857</u> | <u>407.050</u> | <u>361.565</u> | <u>286.935</u> | <u>1.104.407</u> |

Toelichting:

Verdere toelichting over voorzieningen onder 1.1.4. waarderingsgrondslagen.

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

| | <u>31-dec-2020</u> |
|--|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 523.690 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 580.716 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 189.003 |

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. 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 en overige financiers | 51.495.835 | 53.487.501 |
| Schulden aan financial lease | 4.314.547 | 4.570.426 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>55.810.382</u> | <u>58.057.927</u> |

Het verloop schulden aan banken en overige financiers is als volgt weer te geven:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 55.379.166 | 55.970.832 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 1.000.000 |
| Af: aflossingen | 1.829.166 | 1.591.666 |
| Stand per 31 december | <u>53.550.002</u> | <u>55.379.168</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 2.054.167 | 1.891.667 |
| Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december | <u>51.495.835</u> | <u>53.487.501</u> |

Het verloop schulden financial lease is als volgt weer te geven:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 4.808.192 | 0 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 4.961.131 |
| Af: aflossingen | 237.766 | 152.939 |
| Stand per 31 december | <u>4.570.426</u> | <u>4.808.192</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 255.879 | 237.766 |
| Stand schuld financial lease per 31 december | <u>4.314.547</u> | <u>4.570.426</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 | 2.310.046 | 2.129.433 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 55.810.382 | 58.057.927 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 46.683.041 | 49.012.903 |

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.18 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De reële waarde van de langlopende leningen wijkt niet significant af van de boekwaarde van de langlopende leningen. Voor de twee ABN AMRO leningen is als algemene Covid maatregel uitstel van betaling verleend voor de periode april t/m oktober 2020. Deze aflossingstermijnen zijn in februari 2021 alsnog voldaan. Het Henriëtte van Heemstrahuis in Ermelo is in de jaarrekening 2019 en 2020 gecorrigeerd. Het contract wordt gezien als een financial lease constructie.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 3.756.077 | 1.581.152 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 2.054.167 | 1.891.667 |
| Aflossingsverplichting financial lease | 255.879 | 237.766 |
| Belastingen en sociale premies | 4.922.536 | 3.560.539 |
| Schulden terzake pensioenen | 185.677 | 108.601 |
| Nog te betalen salarissen | 1.517.737 | 551.747 |
| Vakantiegeld | 1.922.456 | 1.752.306 |
| Vakantiedagen | 6.539.145 | 5.715.662 |
| Overige schulden | 420 | -10.868 |
| Nog te betalen kosten: | | |
| Nog te betalen kosten | 2.280.712 | 3.210.025 |
| Vooruitontvangen opbrengsten: | | |
| Vooruitontvangen opbrengsten UWV | 1.885.221 | 734.325 |
| Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds | 962.505 | 1.478.991 |
| Overige vooruitontvangen opbrengsten | 278.864 | 63.467 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>26.561.395</u> | <u>20.875.381</u> |

Toelichting:

Het crediteurensaldo is hoger eind 2020 ten opzichte van 2019. Dit wordt veroorzaakt door een laatste betaling op 22 december 2020 in plaats van eind december, dit bedrag is ruim € 1,7 miljoen welke begin januari 2021 is betaald.

De reservering voor vakantiedagen is gestegen als gevolg van openstaande PBL rechten, minder mogelijkheid van opname verlof door Covid19 en wijziging van de opslag sociale lasten.

In de belastingen en sociale premies alsmede de nog te betalen salarissen zijn hoger als gevolg van de eindheffing over de zorgbonus, nabetaling van de zorgbonus in 2021.

De daling van de nog te betalen kosten betreft de afwikkeling in 2020 van de kortlopende verplichtingen aan vaststellingsovereenkomsten en garantieregelingen, voortvloeiend uit Bartiméus in Beweging.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 14.729.952,- Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 7 Debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen vorderingen

Geen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende entiteiten; Stichting Bartiméus Sonneheerdt en Stichting Bartiméus Onderwijs, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 0 (2019 € 0).

| | totaal | tot 1 jaar | tussen 1 en 5 | > 5 jaar |
|-------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| Huurverplichting van gebouwen | € 12.846.719 | € 1.845.189 | € 6.531.127 | € 4.470.403 |

Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:

€ 334.119

De verplichting uit hoofde van borging Wfz ontbreekt. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WtZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WtZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar € 1.409.125. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is.

€ 1.315.500

€ 1.315.500

Contante waarde PBL-overgangsrecht voor 50+: betreft het recht op een equivalent van het huidige niveau aan leeftijdsafhankelijk verlof voor medewerkers, bepaald per 31 december 2009

€ 334.000

€ 147.000

€ 187.000

€ -

Verplichtingen nieuwbouw

€ 1.047.337

Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:

| | |
|---------------------------|-------------|
| - MKCEF Landmark Deventer | € 48.445,00 |
| - Stichting Viverion | € 33.554,00 |
| - De Oostpoort C.V. | € 13.288,00 |
| - Stichting Vestia | € 11.350,00 |

Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan van € 800.683. Dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.

Op de langlopende leningen rust op de leningen zijn hypothecaire zekerheden afgegeven aan het Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Stichting Bartiméus Sonneheerd staat de komende 3 jaren garant voor alle verplichtingen voortvloeiend uit de arbeidsovereenkomsten van Stichting Bartiméus Sonneheerd welke per 1 januari 2019 zijn overgeheveld naar Stichting Bartiméus Onderwijs.

Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting van € 139.899 indien het pand aan het eind van de looptijd niet wordt aangekocht.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (Macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

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

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Geriatrische Revalidatiezorg.

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|-----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 1.121.884 | 0 | 0 | 1.121.884 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 717.140 | 0 | 0 | 717.140 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>404.744</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>404.744</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 0 | 0 | 271.542 | 0 | 0 | 271.542 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-271.542</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-271.542</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 0 | 1.121.884 | 0 | 0 | 1.121.884 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 988.682 | 0 | 0 | 988.682 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>133.202</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>133.202</u> |

Afschrijvingspercentage

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Grond | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Gebouwen Financial lease | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa | Totaal |
|---|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|---|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.904.685 | 90.310.540 | 4.961.131 | 26.534.895 | 18.860.697 | 2.470.498 | 145.042.446 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 38.602.918 | 152.939 | 11.167.192 | 12.335.638 | 283.127 | 62.541.814 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>1.904.685</u> | <u>51.707.622</u> | <u>4.808.192</u> | <u>15.367.703</u> | <u>6.525.059</u> | <u>2.187.371</u> | <u>82.500.632</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | | |
| - investeringen | | 1.845.136 | 0 | 46.971 | 1.242.309 | 593.701 | 3.728.117 |
| - herwaarderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | | 2.495.415 | 237.766 | 1.780.595 | 1.694.166 | 0 | 6.207.941 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | | |
| aanschafwaarde | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>gereedmelding onderhanden werk</i> | | | | | | | |
| gereedgemeld | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - ontvangen investeringsbijdrage | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Fonds ontvangsten | | | | | | | 0 |
| - desinvesteringen | | | | | | | |
| aanschafwaarde | | 0 | 0 | 0 | 36.312 | 1.416.433 | 1.452.745 |
| cumulatieve herwaarderingen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | | 0 | 0 | 0 | 16.808 | 0 | 16.808 |
| per saldo | | 0 | 0 | 0 | 19.504 | 1.416.433 | 1.435.937 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>0</u> | <u>-650.278</u> | <u>237.766</u> | <u>-1.733.624</u> | <u>-471.361</u> | <u>-822.732</u> | <u>-3.440.229</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.904.685 | 92.155.676 | 4.961.131 | 26.581.866 | 20.066.694 | 1.647.766 | 147.317.819 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 41.098.333 | 390.705 | 12.947.787 | 14.012.996 | 283.127 | 68.732.948 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>1.904.686</u> | <u>51.057.344</u> | <u>4.570.426</u> | <u>13.634.079</u> | <u>6.053.699</u> | <u>1.364.639</u> | <u>78.584.872</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0% | 2% - 20% | annuitair 6,67% | 6,6% - 10% | 10% - 25% | | |

1.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

| | Deelnemingen in groepsmaat- schappijen | Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen) | Vergoeding Omzetting leningportefeuille | Vordering op grond van compensa- tieregeling | Disagio Waarborgfonds | Totaal |
|----------------------------------|--|---|---|---|--------------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | 21.816 | | 2.277.032 | 0 | 716.392 | 3.015.241 |
| (Terugname) waardeverminderingen | | | -99.001 | 0 | -37.597 | -136.599 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>21.816</u> | <u>0</u> | <u>2.178.031</u> | <u>0</u> | <u>678.795</u> | <u>2.878.642</u> |
| Som waardeverminderingen | 0 | 0 | 99.001 | 0 | 37.597 | 136.599 |

1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2019 | Nieuwe leningen in 2020 | Aflossing in 2020 | Restschuld 31 december 2020 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2020 | Aflossingswijze | Aflossing 2021 | Einde rentevast periode | Gestelde zekerheden |
|---------------|-----------|------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------|------------------|-------------------------|--|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | | |
| NWB | 23-apr-10 | 6.500.000 | 30 | Onderhandse | 3,94% | 4.441.666 | | 216.666 | 4.225.000 | 3.141.665 | 19 | lineair | 216.667 | 23-4-2040 | Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds en Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring |
| ABN | 25-mei-05 | 1.000.000 | 20 | Hypothecaire | 3,92% | 275.000 | | 25.000 | 250.000 | 0 | 4 | lineair | 75.000 | 25-5-2025 | |
| ABN | 25-mei-05 | 1.500.000 | 20 | Hypothecaire | 3,92% | 412.500 | | 37.500 | 375.000 | 0 | 4 | lineair | 112.500 | 25-5-2025 | |
| NWB | 1-dec-10 | 10.000.000 | 40 | Onderhandse | 4,64% | 7.750.000 | | 250.000 | 7.500.000 | 6.250.000 | 29 | lineair | 250.000 | 1-12-2050 | |
| NWB | 1-dec-10 | 10.000.000 | 40 | Onderhandse | 4,69% | 7.750.000 | | 250.000 | 7.500.000 | 6.250.000 | 27 | lineair | 250.000 | 1-12-2031 | |
| NWB | 1-feb-12 | 10.000.000 | 31 | Onderhandse | 4,81% | 8.125.000 | | 250.000 | 7.875.000 | 6.625.000 | 22 | lineair | 250.000 | 1-2-2043 | |
| NWB | 1-aug-12 | 10.000.000 | 26 | Onderhandse | 4,87% | 8.250.000 | | 250.000 | 8.000.000 | 6.750.000 | 17 | lineair | 250.000 | 1-2-2038 | |
| NWB | 2-apr-13 | 10.000.000 | 20 | Onderhandse | 4,98% | 8.375.000 | | 250.000 | 8.125.000 | 6.875.000 | 12 | lineair | 250.000 | 1-4-2033 | |
| Bart Fonds | 18-mei-18 | 10.000.000 | 26 | Hypothecaire | 3,00% | 10.000.000 | | 300.000 | 9.700.000 | 7.700.000 | 24 | lineair 1) | 400.000 | 1-1-2045 | |
| Totaal | | | | | | 55.379.166 | 0 | 1.829.166 | 53.550.000 | 43.591.665 | | | 2.054.167 | | |

1) aflossing vanaf 2020

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 12.587.840 | 11.842.327 |
| Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19 | 1.390.365 | 0 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 67.134.831 | 66.121.413 |
| Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19 | 4.438.454 | 0 |
| Opbrengsten Jeugdzorg | 156.437 | 162.354 |
| Opbrengsten Wmo | 1.381.777 | 1.403.868 |
| Omzetgarantie Wmo Covid19 | 112.934 | 0 |
| Overige zorgprestaties | 790.774 | 931.462 |
| Totaal | <u><u>87.993.412</u></u> | <u><u>80.461.424</u></u> |

Toelichting:

De WLZ opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een tariefstijging en opbrengsten meerzorg.
 De WMO opbrengsten zijn gestegen als gevolg van een toename van productie.
 In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 5.941.286 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:
 •Wet langdurige zorg € 4.437.987
 •Zorgverzekeringswet € 1.390.365
 •Sociaal domein € 112.934
 Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzeterderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W | 0 | 0 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 5.073.828 | 5.383.104 |
| Subsidie zorgbonus | 2.267.157 | 0 |
| Subsidies St. Bartiméus Fonds | 2.187.646 | 2.141.081 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 780.074 | 605.606 |
| Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W | 0 | 0 |
| Totaal | <u><u>10.308.705</u></u> | <u><u>8.129.791</u></u> |

Toelichting:

De rijkssubsidie vanuit het Ministerie van OC&W zijn gestegen als gevolg van de wijziging van CAO onderwijs.
 Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020 en 2021. De subsidie is vastgesteld eind januari 2021. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 2.267.157 en is verwerkt onder de personeelskosten.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): | | |
| Reïntegratie- en Wajongtrajecten | 1.964.241 | 2.230.683 |
| Uitleen medewerkers | 291.848 | 237.210 |
| Opbrengst verhuur en servicekosten | 1.406.348 | 1.230.449 |
| Ontvangen legaten | 0 | 0 |
| Overige opbrengsten | 672.374 | 931.214 |
| Totaal | <u>4.334.811</u> | <u>4.629.556</u> |

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 53.321.672 | 50.367.018 |
| Sociale lasten | 8.629.362 | 8.292.234 |
| Pensioenpremies | 4.167.818 | 3.970.330 |
| Zorgbonus personeel in loondienst inclusief eindheffing | 2.267.157 | 0 |
| Andere personeelskosten | 1.704.349 | 2.171.799 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | -241.450 | 252.003 |
| Subtotaal | <u>69.848.907</u> | <u>65.053.383</u> |
| Personeel niet in loondienst | 9.766.224 | 6.264.537 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>79.615.131</u></u> | <u><u>71.317.920</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| Zorg | 1.070 | 1.102 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>1.070</u></u> | <u><u>1.102</u></u> |

Toelichting:

De loonkosten zijn gestegen als het gevolg van de cao correctie alsmede zijn de fte's gedaald en hoger ingeschaalde personeelsmix. De fte's betreft de werkelijk ingezette gemiddelde formatie. De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege Covid19.

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

19. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| immateriële vaste activa | 271.542 | 307.082 |
| materiële vaste activa | 6.207.941 | 5.480.196 |
| Financiële activa | 136.599 | 136.599 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>6.616.082</u></u> | <u><u>5.923.877</u></u> |

Toelichting:

Eind 2019 is de nieuwbouw in Doorn geactiveerd, hierdoor liggen de afschrijvingskosten in 2020 hoger ten opzichte van 2019.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.104.740 | 4.158.567 |
| Algemene kosten | 4.063.490 | 5.022.453 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.602.091 | 1.670.021 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 2.002.609 | 1.586.064 |
| - Energiekosten gas | 676.415 | 647.064 |
| - Energiekosten stroom | 602.660 | 452.750 |
| - Energie transport en overig | 58.448 | 214.938 |
| Subtotaal | <u>3.340.132</u> | <u>2.900.815</u> |
| Huur en leasing | 1.219.002 | 1.143.672 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>14.329.455</u></u> | <u><u>14.895.528</u></u> |

Toelichting:

De doorbetaling van het Ondersteuningsbudget aan scholen (Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W) is onder de overige bedrijfskosten gepresenteerd (de ontvangst is gepresenteerd onder de 'Subsidies').

De algemene kosten zijn lager ten opzichte van 2019 als gevolg van de implementatie van Bartiméus in beweging per 1 januari 2020.

De onderhoudskosten zijn hoger als gevolg van onderhoudscontracten en reparaties.

De huurkosten zijn hoger als gevolg van afrekening servicekosten.

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 48 |
| Resultaat deelnemingen | 0 | -1.745 |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | | |
| Subtotaal financiële baten | <u>0</u> | <u>-1.697</u> |
| Rentelasten | -2.637.835 | -2.813.135 |
| Overige financiële lasten | | |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-2.637.835</u> | <u>-2.813.135</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-2.637.835</u></u> | <u><u>-2.814.832</u></u> |

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2. Dit voorstel van de resultaatverdeling is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van 1 april 2021 is Stichting Accessibility door middel van een bestuurlijke fusie onderdeel van Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

drs. J.A. Naaktgeboren RC
Lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. J. Smit
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Prof. dr. R. Willemsen
Vicevoorzitter / secretaris Raad van Toezicht

W.G.

drs. M. Wiesenekker

W.G.

ir. D.D. van der Stelt-Scheele

W.G.

P.J.C. Borgdorff

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte resultaatbestemming opgenomen. De resultaatbestemming wordt bepaald door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende nevenvestigingen:

Sub.

| nr. | Vestigingsnummer | Adres | Plaats |
|-----|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1 | 6195873 | Laan 20 | 'S-Gravenhage |
| 2 | 6195857 | Oude Arnhemse Bovenweg 3 | Doorn |
| 3 | 6195849 | Thorbeckelaan 3 | Zeist |
| 4 | 6195830 | Spoordreef 24 | Almere |
| 5 | 6195822 | Kadestraat 3 | Arnhem |
| 6 | 6195806 | Boswijklaan 44 | Doorn |
| 7 | 6195776 | Osdorper Ban 11 A | Amsterdam |
| 8 | 6195768 | Cotherweg 59 | Langbroek |
| 9 | 6195741 | Dokter Hengeveldweg 2 | Zwolle |
| 10 | 6195709 | Van Renesselaan 30 A | Zeist |
| 11 | 6195687 | Christiaan Krammlaan 2 | Utrecht |
| 12 | 6195660 | Graanweg 1 b | Lochem |
| 13 | 6195652 | Wethouder Teselinglaan 71 | Driebergen-Rijsenburg |
| 14 | 6195644 | Molenstraat 50 kamer 502 | Enschede |
| 15 | 6195601 | Aderpolderweg 23 | Gouda |
| 16 | 6195571 | Putterweg 140 | Ermelo |
| 17 | 6195547 | Maasstadweg 150 unit 7 | Rotterdam |
| 18 | 6195539 | Pikeursbaan 15 | Deventer |

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

| | |
|-------------------------------|---------------------------------|
| Statutaire naam zorgaanbieder | Stichting Bartiméus Sonneheerdt |
| Plaatsnaam | Zeist |
| KvK-nummer | 30147072 |

Considerans

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

Bestuursreflectie

In deze COVID-19 periode waarin een wereldwijde crisissituatie ontstond is het leveren van onze zorg en expertise met elkaar doorgedaan en was het niet altijd makkelijk. Onze vakmensen zijn de cliënten waar mogelijk blijven ondersteunen vanuit de kernwaarden van Bartiméus, te weten mensgericht, deskundig, vooruitstrevend en deskundig. Daarbij zijn wij ons continu bewust van de constante en snelle veranderingen in de samenleving. Alleen in gezamenlijkheid zijn we in staat om tot passende antwoorden te komen. Dit heeft geleid tot het benutten van de coronacompensatie ten behoeve van de kostendekking.

Stichting Bartiméus Sonneheerd

| Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020 | | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|--|
| | Wlz | Zvw | Wmo | Jw | Fz | Overig | Totaal | |
| Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie | € 1.224.349 | € 1.390.365 | € 112.934 | | | | € 2.727.648 | |
| Compensatie personele meerkosten corona | € 2.956.570 | | | | | | € 2.956.570 | |
| Compensatie materiële meerkosten corona | € 607.640 | | | | | | € 607.640 | |
| Corona-compensatie uit hoofde van NOW* | | | | | | | € - | |
| Overige corona-compensatie | | | | | | | € - | |
| Totaal toegekende corona-compensatie | € 4.788.559 | € 1.390.365 | € 112.934 | € - | € - | € - | € 6.291.858 | |
| AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020** | € 350.105 | | | | | | € 350.105 | |
| Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020 | € 4.438.454 | € 1.390.365 | € 112.934 | € - | € - | € - | € 5.941.753 | |
| Opbrengsten, inclusief corona-compensatie: | | | | | | | | |
| - jaarrekening 2020 | € 71.573.285 | € 13.978.206 | € 1.494.711 | € 156.437 | € - | € 960.302 | € 88.162.941 | |
| - begroting 2020 | € 68.681.600 | € 14.788.452 | € 1.672.914 | € - | € - | € 5.990.778 | € 91.133.744 | |
| - jaarrekening 2019 | € 66.121.413 | € 11.842.327 | € 1.403.868 | € 162.354 | € - | € 1.056.864 | € 80.586.827 | |
| Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020 | 6,20% | 9,95% | 7,56% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 6,74% | |
| **Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020 | | | | | | | | |
| De doorlopende kosten(opbrengstderiving) vallen door meer besmettingen en extra maatregelen in fase 3 hoger uit dan opgenomen in de herschikking. Omdat het verschil boven de productie afspraak uitkomt kan deze opbrengst niet worden genomen. Wel maakt dit bedrag deel uit van de nacalculatie | | | | | | | | |

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

| | jaarrekening 2020 | begroting 2020 | jaarrekening 2019 |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| Resultaat boekjaar | € -486.674 | € -240.674 | € -1.532.124 |
| Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020) | 1,96% | 2,73% | 1,02% |
| <i>Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019</i> | <i>n.v.t.</i> | <i>-0,77%</i> | <i>0,94%</i> |

Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het jaarresultaat 2020 is met minus € 0,486 mln verbeterd ten opzichte van 2019 (minus € 1,532 mln). Onderdeel van het resultaat zijn hogere personeelskosten, met name kosten voor ingehuurd personeel in de verblijfszorg als gevolg van de COVID-19 pandemie en openstaande vacatures. Daarnaast is sprake van een toename van € 0,823 mln aan de reservering voor vakantiedagen.

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

Ondertekening door het bestuur

Zeist, 27 mei 2021

J.A. Naaktgeboren

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG