

2020

beweging 3.0

Jaardocument 2020

Stichting Beweging 3.0
Gevestigd te Amersfoort

Uitgangspunten van de verslaglegging

Voor de verslaggeving is het model jaarverantwoording Zorg 2020 gevolgd. Met dit model wordt gestreefd naar optimale transparantie binnen de zorgsector. De reikwijdte van de jaarverantwoording betreft de gehele Stichting Beweging 3.0 en de daaraan gelieerde rechtspersonen. De verslagleggingsperiode loopt van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020. De jaarverantwoording bestaat naast dit jaardocument uit specifieke informatie die via DigiMV is gepubliceerd.

VOORWOORD

Op het moment van schrijven van dit voorwoord bij de jaarrekening 2020 zitten we nog in een lastige periode. De roep om de maatregelen te versoepelen wordt steeds luider. En toch moeten we ons nog aan de algemene maatregelen houden. Covid-19 gaat het land niet meer uit. Ondanks vaccinaties en behandeling, zullen er altijd vatbare mensen zijn, die geïnfecteerd kunnen raken. We moeten er voor zorgen dat het een gewone infectieziekte wordt waar we makkelijker mee om kunnen gaan. Wat dit voor onze organisatie en onze sector gaat betekenen is nu nog niet duidelijk. Wel zien we dat de samenwerking met andere zorgsectoren om ons heen zoals de huisartsen en de ziekenhuizen de afgelopen maanden enorm is geïntensiveerd. Dit betekent dat we elkaar beter kunnen vinden en dat we ook in de toekomst meer met elkaar kunnen bewerkstelligen om de zorg rondom onze cliënten goed te organiseren. We hebben ervaren dat het afgelopen jaar er ook hele mooie momenten zijn geweest waarop de warmte en betrokkenheid van collega's met elkaar en met bewoners voelbaar was. Dat is een mooi gevoel om vast te houden.

Terugblik

Tweeduizend twintig heeft voor een groot deel in het teken gestaan van Covid-19. Het heeft op ieders uithoudingsvermogen en veerkracht een zware wissel getrokken. Desondanks hebben we op alle momenten alert kunnen handelen. We hebben een governancestructuur opgezet voor besluitvorming in crisissituaties met een centraal crisisteam en lokale crisisteams. Er is veel aandacht gegeven aan de mentale ondersteuning van bewoners, cliënten en medewerkers. We hebben een intensief vaccinatietraject doorlopen en inmiddels is een groot deel van de bewoners en medewerkers gevaccineerd. Dit geeft vertrouwen om de zorg te kunnen blijven leveren zoals we graag willen.

Koers

Ondanks alle aandacht voor Covid-19 hebben we in 2020 op een aantal voor ons belangrijke ontwikkellijnen uit de Koers 2025 voortgang kunnen boeken. Deze Koers is eind 2019 tot stand gekomen en is gebaseerd op de vier ontwikkellijnen: Aangenaam Werken, Aangenaam Leven, Aangenaam Wonen en Samen Leven, Samen Werken. In 2020 is het Koersprogramma vastgesteld. Hierin beschrijven we welke projecten er binnen de verschillende ontwikkellijnen lopen. We hebben de projecten in 2020 actief gemonitord ten aanzien van planning, budget en kwaliteit. Frequent is besproken of de aangepaste prioritering die door Covid-19 nodig was ook nog steeds actueel was. Een belangrijk onderdeel van onze projectmanagement ondersteuning (PMO) is ook om de kennis en cultuur behorend bij projectmatig werken te blijven verbeteren. Onze projectmatige aanpak en projectenportefeuille blijven in 2021 onverminderd belangrijk.

Aangenaam werken

Onze grootste uitdaging blijft het vinden en behouden van voldoende gekwalificeerde medewerkers. Een belangrijk project onder deze ontwikkellijn is het Medewerkers Betrokkenheid Onderzoek (MBO). Hierin gaan we op een kort cyclische wijze in continue dialoog met onze medewerkers om zo bij te dragen aan een verdere versteviging van positieve werkbeleving en aantrekkelijk werkgeverschap. In 2020 is deze werkwijze gestart en verdere uitrol zal in 2021 plaatsvinden. Ook de projecten Arbeidsmarkt en Behoud en het Management Development traject zijn voorbereid, opgestart en zullen in 2021 verder worden uitgerold.

Aangenaam wonen

In 2020 is een start gemaakt met de uitwerking van ons nieuwe strategisch huisvestingplan. De meerjarenstrategie is op hoofdlijnen geformuleerd in de Leidende principes en de Opgave. In 2021 worden met aanvullende gesprekken met zowel interne als externe stakeholders de plannen en ambities verder aangescherpt, waarna deze onderdeel worden van het strategisch huisvestingsplan. De nieuwbouw van locatie Zorgcentrum Mariënborg in Soest is op schema doorgegaan. De introductie van zorgtechnologie is hier hand in hand samengegaan met de nieuwbouwplannen. In juli 2021 verwachten we onze intrek te nemen in het nieuwe pand.

In 2020 is ook de voorbereiding getroffen voor de verhuizing van het servicekantoor. In februari 2021 hebben medewerkers hun intrek genomen in het nieuwe servicekantoor. De verbouwing van Nijenstede om daar een sfeervolle locatie van te maken heeft gedurende de lockdown on hold gestaan. Inmiddels is de verbouwing weer opgestart. Ook hebben in 2020 de plannen omtrent Mgr Blom verder vorm gekregen en zullen in 2021 daar de eerste contouren van zichtbaar worden.

Aangenaam leven

In samenhang met het MBO hebben we in 2020 dezelfde systematiek opgezet voor het in dialoog gaan met onze cliënten en hun naasten via het cliëntbelevingsonderzoek (CBO). Deze systematiek zal in 2021 geïmplementeerd worden. Een ander belangrijk project was de implementatie van de nieuwe wet zorg en dwang (wzd). Met betrokkenheid van vele collega's is er voor gezorgd dat ondanks de coronapandemie dit project zoveel als mogelijk door is gelopen. De definitieve afronding volgt in de zomer van 2021.

Het programma Aangenaam Eten en Drinken waarin we nieuwe concepten introduceren voor onze horeca ten behoeve van onze bewoners is in 2020 voor een groot deel gerealiseerd. Als gevolg van Covid-19 heeft de uitrol op een aantal locaties wel enige vertraging opgelopen. Inmiddels is dit programma weer opgepakt en zal naar verwachting in 2021 afgerond worden.

Samen leven en Samen werken

Het doel van deze ontwikkellijn is dat Beweging 3.0 als een actieve netwerkorganisatie wordt (h)erkend. En hoewel in 2020 er geen gedefinieerde projecten onder deze ontwikkellijn zijn geformuleerd heeft Beweging 3.0 bij uitstek in het corona jaar deze netwerkgedachte in praktijk gebracht. Een lid van de Raad van Bestuur zat namens de VVT organisaties in het ROAZ overleg en we spelen als Beweging 3.0 een actieve rol in de totstandkoming van de samenwerking tussen de VVT organisaties in de regio Eemland, het Meander MC en de Huisartsen Eemland in het programma Samen Sterker.

Beweging 3.0 zoekt ook actief naar samenwerking met andere instellingen en in dat kader heeft een groot aantal zorginstellingen de intentie uitgesproken om intensiever te gaan samenwerken. Dit is vastgelegd in Krachtig Verbindende Toekomstvisie Eemland.

Een belangrijk randvoorwaardelijk project is het vernieuwen van onze basis ICT infrastructuur en de digitale werkplek. In 2020 is het gunningstraject afgegrond en is de projectstructuur opgebouwd. Inmiddels zijn de eerste locaties over en verwachten we dat gedurende 2021 alle collega's plezier kunnen beleven van een sneller internet en een fijne digitale werkplek.

Financiën

De financiële situatie van Beweging 3.0 is gezond. Het jaar 2020 sluiten we financieel af met een (geconsolideerd) positief resultaat van € 1,9 miljoen euro. Door de coronapandemie heeft inkomstenderving plaatsgevonden en zijn extra kosten gemaakt, onder meer voor de aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen. Vanuit overheidswege zijn compensatieregelingen ingesteld waar ook Beweging 3.0 gebruik van heeft kunnen maken. Deze maatregelen hebben de lagere bedbezetting en minder declarabele uren en de hogere personeelskosten in de zorg deels gecompenseerd.

Raad van Bestuur

In 2020 heeft een bestuurswissel plaatsgevonden. Wij hebben op 31 augustus afgescheid genomen van mevrouw Ouwehand. Wij hebben veel waardering voor de wijze waarop zij een cruciale rol heeft gehad in het weer kwalitatief en financieel op orde krijgen van de organisatie. Haar grote betrokkenheid en hoge mate van deskundigheid zullen wij gaan missen. Mevrouw Bongers is vanaf 1 december 2021 gestart als nieuwe bestuurder van Beweging 3.0. Zij heeft als aandachtsgebieden zorginhoud en kwaliteit en vormt samen met de heer Van Akkeren een collegiaal bestuur.

Voor de tussenliggende periode heeft de Raad van Toezicht een interim-bestuurder, in de persoon van mevrouw Santen aangesteld. Ook haar willen we bedanken voor haar uitstekende inzet in deze lastige periode, waar Covid-19 de bestuursagenda domineerde.

Raad van Toezicht

Op 1 januari 2020 is mevrouw A. Aachiche nieuw toegetreden tot de Raad van Toezicht. De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2020 verder ongewijzigd gebleven. Mevrouw P. van Veen is voor een tweede termijn herbenoemd na consultatie van de OR en het CPM.

Toekomst

Wij zijn onze medewerkers, vrijwilligers en naasten veel dank verschuldigd voor hun tomeloze inzet voor onze bewoners en cliënten in deze periode waar Covid-19 zo bepalend was. We danken ook de Raad van Toezicht, de Ondernemingsraad van Beweging 3.0 en Welzin, het Centraal Platform Medezeggenschap en de Verpleegkundige en Verzorgende Raad voor de samenwerking, evenals al onze samenwerkingspartners en leveranciers. We gaan met vertrouwen de toekomst tegemoet.

Evelien Bongers en Micha van Akkeren
Raad van Bestuur
Amersfoort, juni 2021

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.1 Jaarrekening 2020 Stichting Beweging 3.0

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	8
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	9
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	10
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	21
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	29
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	30
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	31
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	39
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	41
5.1.14	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	47
5.1.15	Mutatieoverzicht materiële vaste activa (enkelvoudig)	47
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	48
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 2020	49
5.1.18	Vaststelling en goedkeuring	52

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	54
5.2.2	Nevenvestigingen	54
5.2.3	Controleverklaring onafhankelijk accountant	55

5.1 JAARREKENING 2020 STICHTING BEWEGING 3.0

5.1 JAARREKENING 2020 STICHTING BEWEGING 3.0

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	581.108	488.077
Materiële vaste activa	2	<u>67.499.626</u>	<u>69.692.238</u>
Totaal vaste activa		68.080.734	70.180.315
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	3	104.049	609.190
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	6.058.591	3.203.955
Debiteuren en overige vorderingen	5	5.752.655	5.630.712
Liquide middelen	6	<u>14.267.247</u>	<u>11.064.153</u>
Totaal vlottende activa		26.182.541	20.508.010
Totaal activa		<u><u>94.263.275</u></u>	<u><u>90.688.324</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	326.220	326.220
Wettelijke reserve		581.108	488.077
Bestemmingsfondsen		29.072.947	27.161.844
Algemene en overige reserves		<u>14.355.614</u>	<u>14.450.693</u>
Totaal groepsvermogen		44.335.889	42.426.834
Vorzieningen	8	1.624.752	1.414.407
Langlopende schulden	9	15.137.574	17.773.564
Kortlopende schulden	10	33.165.060	29.073.519
Totaal passiva		<u><u>94.263.275</u></u>	<u><u>90.688.324</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	139.887.975	129.367.699
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	17.467.588	11.893.539
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.511.625	5.508.035
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>161.867.188</u>	<u>146.769.273</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	114.796.529	100.107.458
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	6.940.761	6.739.261
Overige bedrijfskosten	18	37.496.924	36.046.503
Som der bedrijfslasten		<u>159.234.216</u>	<u>142.893.222</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.632.972	3.876.051
Financiële baten en lasten	19	-723.917	-812.271
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.909.055</u>	<u>3.063.780</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke reserve		-106.508	
Bestemmingsfondsen Stichting Welzin		91.307	55.678
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.924.256	3.008.102
Algemene en overige reserves		0	0
		<u>1.909.055</u>	<u>3.063.780</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.632.972		3.876.051
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1+2	6.940.763		6.771.853	
- mutaties voorzieningen	8	<u>210.345</u>		<u>-706.808</u>	
			7.151.108		6.065.045
Veranderingen in werkkapitaal:					
- onderhandenwerk uhv DBC's	3	505.141		-244.751	
- vorderingen	5	-121.943		-582.818	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-2.854.636		-1.949.487	
- kortlopende schulden (excl schulden aan banken)	10	<u>1.531.172</u>		<u>-1.985.381</u>	
			-940.266		-4.762.437
Kasroom uit bedrijfsoperaties			<u>8.843.815</u>		<u>5.178.659</u>
Ontvangen interest	19	0		0	
Betaalde interest	19	<u>-746.177</u>		<u>-840.165</u>	
			-746.177		-840.165
Totaal kasroom uit operationele activiteiten			<u>8.097.638</u>		<u>4.338.494</u>
Kasroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-4.959.203		-9.735.678	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	<u>-199.539</u>		<u>-505.535</u>	
Totaal kasroom uit investeringsactiviteiten			-5.158.742		-10.241.213
Kasroom uit financieringsactiviteiten					
Liquide middelen in depot	6	2.599.867		5.830.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.593.315		-2.993.317	
Mutatie kortlopend bankkrediet		<u>2.857.513</u>		<u>2.017.377</u>	
Totaal kasroom uit financieringsactiviteiten			2.864.065		4.854.060
Mutatie geldmiddelen	6		<u>5.802.960</u>		<u>-1.048.659</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			7.374.153		8.422.811
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>13.177.113</u>		<u>7.374.153</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>5.802.960</u>		<u>-1.048.658</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Beweging 3.0 is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amersfoort, op het adres Basicweg 24 en is geregistreerd onder KvK-nummer 32121865. Deze stichting staat aan het hoofd van de groep Beweging 3.0.

De groep Beweging 3.0 heeft een WTZi-erkenning en biedt activiteiten en voorzieningen op het gebied van zorg, wonen en welzijn in de regio Eemland. Het aanbod strekt zich uit van ondersteuning van mantelzorgers tot intensieve verpleging en verzorging. De groep Stichting Beweging 3.0 levert de volgende vormen van zorg:

- Persoonlijke verzorging
- Verpleging
- Begeleiding
- Verblijf
- Behandeling

De groep Beweging 3.0 levert daarmee activiteiten die gefinancierd worden vanuit WLZ, Zvw, WMO en subsidiegelden.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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 op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen, welke zijn opgenomen in paragraaf 5.1.5:

- Materiele vaste activa (1.);
- Voorzieningen (8.);
- Overige kortlopende schulden (10.)

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van stichting Beweging 3.0 zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van stichting Beweging 3.0 en stichting Welzin. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Beweging 3.0.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

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

- Stichting Beweging 3.0 te Amersfoort (deze stichting staat aan het hoofd van de groep)
- Stichting Welzin te Amersfoort

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de stichting en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen integraal geëlimineerd. Er is geen sprake van resultaten door transacties met derden die buiten de groep zijn gerealiseerd en er is geen sprake van een bijzondere waardevermindering.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, er is geen sprake van minderheidsbelang van derden die afzonderlijk tot uitdrukking moet worden gebracht binnen het groepsvermogen.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen niet in de consolidatie betrokken wegens het ontbreken van een meerderheid van zeggenschap of vrijstelling vanuit de WTZi (steunstichtingen):

- Stichting Vrienden van Mariënborg
- Kunststichting van St. Elisabeth verpleeg- en gasthuis
- Stichting Vrienden van 't Hamersveld
- Stichting Welzijn Bewoners Lisidunahof
- Stichting Steunfonds De Lichtenberg/Nijenstede/Elisabeth

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

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Beweging 3.0 beoordeelt op balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde wordt bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzondere waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-zorgproducten, worden de opbrengsten en kosten als opbrengsten en kosten in de winst- en verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald, dit geldt ook voor nuanceringen vanuit contractoverschrijdingen.

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Financieringstekorten / financieringsoverschotten

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

De waardering van de vorderingen uit hoofde van financieringstekorten en schulden uit hoofde van financieringsoverschotten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Financiële instrumenten

Beweging 3.0 heeft eind 2019 de volgende financiële instrumenten: overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen. Beweging 3.0 heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Financiële instrumenten (vervolg)

Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

De reële waarde van een financieel instrument is een bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Handelsdebiteuren die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering worden collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de toegelaten instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen en de stijging van het aantal betalingsachterstanden van meer dan 90 dagen in de portefeuille. De uitkomsten worden bijgesteld als het management van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

De boekwaarde van vorderingen wordt verminderd met de voorziening voor dubieuze debiteuren. Vorderingen die niet incasseerbaar zijn worden afgeboekt van de voorziening. Andere toevoegingen en onttrekkingen aan de voorziening worden in de resultatenrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

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

Algemene reserves en overige reserves

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

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

Voorzieningen

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Voorziening wachtgeldverplichtingen

De voorziening wachtgeldverplichtingen personeel is gevormd voor het betalen van (toekomstige) wachtgeldverplichtingen van voormalige medewerkers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde en wordt gevormd voor de gehele looptijd van de verplichtingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorzieningen (vervolg)

Voorziening uitgestelde loonverplichtingen

De voorziening uitgestelde loonverplichting betreft een voorziening voor toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren loonverplichtingen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, vertrekans en salarisstijging. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2% (algemene inflatiecorrectie).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van contractuele verplichtingen tot loondoorbetaling gedurende de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die langer dan 6 maanden ziek zijn), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

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 op basis van de effectieve-rentemethode (nominale waarde indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten). De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komende jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten (zorgprestaties) worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Beweging 3.0 maakt jaarlijks afspraken met het zorgkantoor voor de financiering van haar dienstverlening. Budgetaanpassingen uit oude jaren, die in het boekjaar plaatsvinden, worden aan het huidig boekjaar toegerekend. Beweging 3.0 sluit overeenkomsten af met zorgverzekeraars en gemeenten voor levering van wijkverpleging, huishoudelijke zorg, ondersteuning en begeleiding. De opbrengsten uit de geleverde zorg worden verantwoord rekening houdend met de geldende contractafspraken en eventuele productieplafonds. De omzet DBC's/DBC-zorgproducten wordt bepaald op basis van de declarabele prestaties die zijn afgeleid uit een subtraject en zorgactiviteiten via de door de NZa vastgestelde beslisbomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Opbrengsten (vervolg)

De rechten en plichten uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten en dergelijke worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als overige baten en lasten worden de baten en lasten opgenomen, die niet uit gewone bedrijfssoefening voortvloeien.

Personeelsbeloningen

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.

Operationele leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Bij Beweging 3.0 bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen, die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Pensioenen

Stichting Beweging 3.0 heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Beweging 3.0. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Beweging 3.0 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 dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind december 2020 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 88,3%. Het pensioenfonds is financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 125%. Pas dan mag PFZW de pensioenen weer volledig verhogen met de prijsstijging in dat jaar. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan 100%, moet PFZW de pensioenen verlagen. Stichting Beweging 3.0 heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Beweging 3.0 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Segmentatie resultatenrekening

In deze jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast, omdat de aansturing van de organisatie integraal plaatsvindt. Segmentatie biedt derhalve geen aanvullend inzicht. Uitzondering hierop vormt stichting Welzin. In de bijlage bij deze jaarrekening is de resultatenrekening van deze stichting afzonderlijk verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waarderverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet het kasstroomoverzicht opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	581.108	488.077
Totaal immateriële vaste activa	<u>581.108</u>	<u>488.077</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	488.077	0
Bij: investeringen	199.539	488.077
Af: afschrijvingen	-106.508	0
Boekwaarde per 31 december	<u>581.108</u>	<u>488.077</u>

Toelichting:

Een specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in 5.1.6. Mutatieoverzicht immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.934.677	52.528.399
Machines en installaties	11.260.295	11.732.376
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.574.669	5.413.142
Materiële vaste activa in uitvoering	1.729.985	18.321
Totaal materiële vaste activa	<u>67.499.626</u>	<u>69.692.238</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	69.692.238	66.446.222
Bij: investeringen	4.641.643	10.000.411
Af: afschrijvingen	-6.834.255	-6.754.395
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>67.499.626</u>	<u>69.692.238</u>

Toelichting:

Een specificatie van mutaties per categorie materiële vaste activa is opgenomen in 5.1.7. Mutatieoverzicht materiële vaste activa. De vaste activa in uitvoering hebben hoofdzakelijk betrekking op investeringen voor het nieuwe servicekantoor (verbouwing en inrichting) en de verbouwing locatie Nijenstede.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC-zorgproducten	682.349	1.467.489
Af: ontvangen voorschotten	-578.299	-858.299
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>104.049</u>	<u>609.190</u>

Toelichting:

In deze post zijn opgenomen de per jaareinde nog niet afgesloten DBC's.

De afname is een gevolg van COVID-19. De reguliere revalidatie afdeling is namelijk voor een belangrijk deel in gebruik voor patiënten met Corona en facturatie daarvan verloopt niet via DBC's. Als gevolg hiervan is de reguliere zorg afgeschaald.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

het verloop naar jaarlaag is als volgt:

	<u>t/m 2017</u>	<u>jaar 2018</u>	<u>jaar 2019</u>	<u>jaar 2020</u>	<u>2020</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	3.203.955	0	3.203.955
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	6.058.591	6.058.591
Correcties voorgaande jaren	0	0	299.293	0	299.293
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.503.248</u>	<u>0</u>	<u>-3.503.248</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-3.203.955	6.058.591	2.854.636
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.058.591</u>	<u>6.058.591</u>
Stadium van vaststelling, per erkenning:	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling nacalculatie door Nza

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.058.591	3.203.955
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>6.058.591</u>	<u>3.203.955</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	115.677.170	103.354.429
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	109.618.579	100.150.474
Totaal financieringsverschil	<u>6.058.591</u>	<u>3.203.955</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.612.832	2.358.610
Overige vorderingen	876.970	738.507
Vooruitbetaalde bedragen	859.602	1.068.819
Nog te ontvangen bedragen	1.403.251	1.464.776
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.752.655</u>	<u>5.630.712</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 100.000 (2019: €211.000)
Vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar, de reële waarde ligt in lijn met de boekwaarde.

6. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	14.266.251	11.063.040
Kassen	996	1.113
Totaal liquide middelen	<u>14.267.247</u>	<u>11.064.153</u>

Toelichting:

Bij ABN-AMRO wordt beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal met een kredietlimiet van € 6 miljoen.

Hypotheekrechten:

Een bankhypotheek, eerste/tweede in rang, van EUR 65,3 miljoen plus 40% voor rente en kosten.

Deze hypotheek is gevestigd op elk van de registergoederen, zoals omschreven in de hypotheekakte van 5 januari 2011 voor zover de hypotheek niet al deels is geroeyeerd. De rechten zijn verstrekt aan ING, ABN-AMRO en Wfz.

Pandrecht en andere zekerheden:

- pandrecht op goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in '14.3. van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen van stichting Beweging 3.0 op een bankrekening bij ABN-AMRO. Deze zekerheid geldt ook voor WFZ en ING;
- Borgstelling van EUR 26 miljoen plus rente en kosten van Stichting Beweging 3.0, gevestigd te Amersfoort;
- Borgstelling van Wfz voor de bestaande 30-jarige lening;
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op Wfz-activa tussen Wfz, ING, VWS en ABN-AMRO bank.

Ultimo 2020 is het totale bedrag aan afgegeven garanties als volgt:

Naam Bank	Bedrag
	€
ABN AMRO Bank	376.515
ABN AMRO Bank (Welzin)	40.213
ING Bank	147.753

In de liquide middelen staat ultimo 2020 € 1,1 miljoen (2019 € 3,7 miljoen) in depot. Dit depot mag na goedkeuring financiers worden aangewend voor verbouwingsprojecten die in het kader van uitvoering van het strategisch huisvestingsplan plaatsvinden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	326.220	326.220
Wettelijke reserve	581.108	488.077
Bestemmingsfondsen	29.072.947	27.161.844
Algemene en overige reserves	14.355.614	14.450.693
Totaal groepsvermogen	<u>44.335.889</u>	<u>42.426.834</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per 31-dec-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal kapitaal	<u>326.220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>326.220</u>

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per 31-dec-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal kapitaal	<u>326.220</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>326.220</u>

Wettelijke reserve

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per 31-dec-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	488.077	-106.508	199.539	581.108
Totaal wettelijke reserve	<u>488.077</u>	<u>-106.508</u>	<u>199.539</u>	<u>581.108</u>

Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:

	<u>Saldo per 31-dec-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	0	0	488.077	488.077
Totaal wettelijke reserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>488.077</u>	<u>488.077</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Welzin	1.161.475	91.307	0	1.252.782
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	25.895.909	1.924.256	0	27.820.165
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	104.460	0	-104.460	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.161.844</u>	<u>2.015.563</u>	<u>-104.460</u>	<u>29.072.947</u>

<i>Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:</i>	<u>Saldo per 31-dec-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Stichting Welzin	1.105.797	55.678	0	1.161.475
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	22.887.807	3.008.102	0	25.895.909
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	104.460	0	0	104.460
Totaal bestemmingsfondsen	<u>24.098.064</u>	<u>3.063.780</u>	<u>0</u>	<u>27.161.844</u>

Toelichting:

Het resultaat van stichting Welzin is aangemerkt als bestemmingsfonds. De reden hiervan is dat de ontvangen gelden conform subsidievoorwaarden aangewend moeten worden ook als in de toekomst opheffing plaatsvindt of deconsolidatie. In de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) is opgenomen dat een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) gevormd moet worden uit positieve exploitatieresultaten vanuit AWBZ en WLZ gefinancierde activiteiten. Deze gelden moeten beschikbaar blijven voor dergelijke activiteiten en zijn daarom aangemerkt als bestemmingsfonds aanvaardbare kosten. Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt is gevormd tot en met 2011 uit hoofde van een samenwerking van diverse participanten (Het Pluspunt, locatie Hof der Gedachten). Inmiddels is deze samenwerking opgeheven derhalve is dit fonds vervallen en het bedrag is opgenomen onder de algemene en overige reserves.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt:</i>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	14.450.693	0	-95.079	14.355.614
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.450.693</u>	<u>0</u>	<u>-95.079</u>	<u>14.355.614</u>

<i>Het verloop van voorgaand jaar is als volgt:</i>	<u>Saldo per 31-dec-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	14.938.770	0	-488.077	14.450.693
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.938.770</u>	<u>0</u>	<u>-488.077</u>	<u>14.450.693</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Wachtgeldverplichtingen	74.763	0	35.065	39.698	0
Voorziening uitgest. loonverplichtingen	983.288	192.004	101.496	0	1.073.796
Voorziening langdurig zieken	356.356	535.249	240.448	100.201	550.956
Totaal voorzieningen	<u>1.414.407</u>	<u>727.253</u>	<u>377.009</u>	<u>139.899</u>	<u>1.624.752</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	593.128
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.031.624
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	566.316

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor wachtgeldverplichtingen is gevormd voor wachtgeldduitgaven van medewerkers van voormalig Stichting Wonen Amant en een entiteit waaraan Stichting Welzin personeel heeft uitgeleend. In 2020 is de voorziening voor de laatste verplichting vrijgevallen vanwege stopzetting van de activiteiten.

De voorziening uitgestelde loonverplichting omvat de contante waarde van toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De hierbij gehanteerde parameters zijn: disconteringsvoet van 2%, salaristijging van 3,25% en vertrekans van 90% voor categorie 20-40 jarigen en 10-15% voor overige categorieën.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van ingeschatte toekomstig personele lasten samenhangend met langdurig zieken ultimo boekjaar.

9. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	15.137.574	17.717.355
Overige langlopende schulden	0	56.209
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>15.137.574</u>	<u>17.773.564</u>

Toelichting**Schulden aan banken**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	20.710.672	23.703.989
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.593.315	2.993.317
Stand per 31 december	<u>18.117.357</u>	<u>20.710.672</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.979.783	2.993.317
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.137.574</u>	<u>17.717.355</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden aan banken (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.979.783	2.993.317
Langlopend deel van de langlopende schulden aan banken (> 1 jr.) (balanspost)	15.137.574	17.717.355
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.442.057	3.456.057

Een specificatie van schulden aan banken is opgenomen in overzicht 5.1.8 langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de leningen wijkt gering van van de boekwaarde.

Overige langlopende schulden

De overige langlopende schuld eind 2019 bestaat uit de investeringsruimte vanuit de oude subsidieregeling Zorginfra 2011-2014.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	4.874.890	2.017.377
Crediteuren	6.007.008	7.245.803
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.979.783	2.993.316
Belastingen en premies sociale lasten	4.187.059	2.008.759
Schulden terzake pensioenen	243.190	430.140
Nog te betalen salarissen	1.776.000	1.595.590
Vakantiegeld	2.915.334	2.676.652
Vakantiedagen	5.399.335	4.868.485
Overige schulden	1.774.234	1.704.622
Af te dragen BTW	239.639	151.483
Nog te betalen bedragen	2.570.558	3.235.822
Nog te betalen rente	91.029	113.289
Vooruitontvangen baten	107.000	32.181
Totaal kortlopende schulden	<u>33.165.060</u>	<u>29.073.519</u>

Toelichting:

Overige kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Schulden aan kredietinstellingen betreffen bankrekeningen met negatieve saldi per jaareinde. Deze post dient in samenhang te worden beschouwd met de liquide middelen.

De toename van belastingen en premies sociale lasten zijn een gevolg van de in december 2020 uitgekeerde netto vergoeding van de Zorgbonus, de loonheffing daarover van circa € 2,2 miljoen wordt voldaan in 2021.

De toename van de reseringen vakantiegeld en vakantiedagen hangen samen met de toename van het aantal medewerkers en doordat als gevolg van COVID-19 personeel verlofdagen heeft opgebouwd.

De daling van de Nog te betalen bedragen is vooral veroorzaakt doordat per jaareinde 2019 nog facturen aangaande ontwikkeling van de bedrijfsvoering betaald moesten worden.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

Over de vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen loopt de stichting kredietrisico. Het maximale bedrag aan kredietrisico is derhalve ook het totaal van deze vorderingen. Om het risico te verkleinen is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Verder geen aanvullende maatregelen genomen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen 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. Vanuit COVID-19 kan er nog een effect op de liquiditeit ontstaan. Doorlopende regelingen ter vergoeding van meerkosten en gedeerde opbrengsten beperken de impact voor heel 2021.

Reële waarde

De reële waarde is de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheerinstrument**

De wijkverpleging (de extramurale producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de Zvw. Daarnaast wordt de Geriatrische revalidatieZorg (GRZ) bekostigd vanuit de ZVW. Voor zowel wijkverpleging als GRZ is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders 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 Beweging 3.0 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.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan inzake huur, lease en onderhoud.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

bedragen x € 1	Huurverplichtingen	Leasing	Overig	Totaal
<1 jaar	4.189.769	141.821	2.936.908	7.268.498
1-5 jaar	11.209.986	324.477	-	11.534.463
> 5 jaar	18.944.996	-	-	18.944.996
Totaal	<u>34.344.751</u>	<u>466.298</u>	<u>2.936.908</u>	<u>37.747.957</u>

De huurverplichtingen voor gebouwen zijn ultimo 2020 toegenomen als gevolg van het sluiten van een drietal langjarige huurovereenkomsten voor de locaties aan de Basicweg (Amerfoort) Marienburg (Soest) en BLOM (Amersfoort). Leaseverplichtingen hebben betrekking op een aantal lease-auto's, kopieermachines en audiovisuele middelen. Onder overige verplichtingen zijn de aangegane verplichtingen inzake nieuwbouw en IT projecten verantwoord, betreffende projecten worden naar verwachting in 2021 volledig

Overige verstrekte zekerheden

Een 3-tal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). Indien het vermogen van het WfZ onvoldoende is om de garantieverplichtingen van geldgevers te voldoen, kan het WfZ via een obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Beweging 3.0 loopt maximaal 3% risico over haar geborgde leningen. Ultimo 2020 bedraagt de obligo € 186.000. Voor een toelichting op afgegeven garanties aan banken zie onderdeel 6. Liquide middelen.

Fiscale eenheid

Zorginstelling Stichting Beweging 3.0 maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Welzin en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedraagt de schuld omzetbelasting: € 240.000.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA (geconsolideerd)

	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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	0	505.535	0	0	505.535
- cumulatieve afschrijvingen	0	17.458	0	0	17.458
Boekwaarde per 1 januari	0	488.077	0	0	488.077
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	199.539	0	0	199.539
- afschrijvingen	0	106.508	0	0	106.508
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	93.031	0	0	93.031
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	0	705.074	0	0	705.074
- cumulatieve afschrijvingen	0	123.966	0	0	123.966
Boekwaarde per 31 december	0	581.108	0	0	581.108
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	20,0%	-	-	-

Toelichting:

De immateriele vaste activa zijn kosten die Beweging 3.0 maakt voor implementatie van softwaresystemen.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (geconsolideerd)

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	94.771.751	19.140.801	8.949.524	18.321	122.880.397
- cumulatieve afschrijvingen	42.243.352	7.408.425	3.536.382	0	53.188.159
Boekwaarde per 1 januari	52.528.399	11.732.376	5.413.142	18.321	69.692.238
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.430.270	825.815	673.894	1.711.664	4.641.643
- herrubricering in gebruik genomen activa		0	0		0
- afschrijvingen	4.023.992	1.297.896	1.512.367	0	6.834.255
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	11.324.564	694.891	1.114.975	0	13.134.430
cumulatieve afschrijvingen	11.324.564	694.891	1.114.975	0	13.134.430
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.593.722	-472.081	-838.473	1.711.664	-2.192.612
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	84.877.457	19.271.725	8.508.443	1.729.985	114.387.610
- cumulatieve afschrijvingen	34.942.780	8.011.430	3.933.774	0	46.887.984
Boekwaarde per 31 december	49.934.677	11.260.295	4.574.669	1.729.985	67.499.626
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3,33%-20%	10%-20%	0%	

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente**	Restschuld 31 december 2019	Aflossing 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-02-14	1.134.451	8	Geldlening	4,22%	516.849	22.689	494.160	0	2	Lineair	22.689	Borgstelling Wfz
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-11-13	10.000.000	10	Hypotheek*	4,15%	7.700.000	200.000	7.500.000	0	2	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN-AMRO (v/h Fortis)	01-01-15	7.500.000	10	Hypotheek	2,80%	520.100	200.000	320.100	0	1	Lineair	320.100	Hypotheekrecht / pandrecht
BNG	01-06-04	11.200.000	18	Geldlening	2,82%	1.680.000	560.000	1.120.000	0	2	Lineair	560.000	Borgstelling Wfz
Waterschap 80130	31-12-15	9.100.000	25	Geldlening	3,75%	4.004.000	364.000	3.640.000	1.820.000	10	Lineair	364.000	Borgstelling Wfz
BNG 80200	02-08-82	3.689.557	29	Geldlening	2,12%	508.905	127.226	381.679	0	3	Lineair	127.226	Gemeentegarantie
BNG 80210	17-10-85	3.677.123	29	Geldlening	2,22%	507.187	126.798	380.389	0	3	Lineair	126.798	Gemeentegarantie
ING 65.78.29.838	31-12-10	13.000.000	20	Hypotheek*	3,20%	4.522.057	650.000	3.872.057	622.057	7	Lineair	650.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ASN (v/h SNS)	01-01-04	2.635.896	8	Hypotheek	1,95%	751.574	342.602	408.972	0	1	Lineair	408.970	Hypotheekrecht / pandrecht
Totaal		61.937.027				20.710.672	2.593.315	18.117.357	2.442.057			2.979.783	

ad * Voor deze leningen zijn met deze financiers bankconvenanten afgesloten. Er zijn eisen gesteld met betrekking tot balanssolvabiliteit, DSCR en het op tijd publiceren van de jaarrekening. Aan deze banken is gedurende het jaar voldaan.

ad ** Dit zijn vaste rentepercentages

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	22.153.067	21.982.888
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	115.854.204	105.241.252
Opbrengsten WMO	1.482.998	1.847.128
Overige zorgprestaties	397.705	296.431
Totaal	<u>139.887.975</u>	<u>129.367.699</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten bedraagt € 10,5 miljoen. Hiervan is € 3,0 miljoen een gevolg van de in 2020 ten opzichte van 2019 extra toegekende Kwaliteitsgelden (onderdeel van de WLZ-zorg). Daarnaast is in de opbrengsten € 4,9 miljoen verantwoord voor opbrengsten voortkomend uit de compensatieregelingen voor gedeelde inkomsten en meerkosten als gevolg van de coronapandemie. Het overige is vooral een gevolg van de indexatie en toegenomen zorgzwaarte.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
WLZ Kwaliteitsbudget	9.411.363	6.436.069
Materiële en personele meerkosten a.g.v. coronapandemie	3.255.126	0
Continuïteitsbijdragen voor gedeelde inkomsten a.g.v. coronapandemie	3.500.998	0

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw zorg	755.777	1.057.756
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.566.097	492.388
Overige rijkssubsidies	181.166	174.038
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO-huish. hulp)	10.918.932	10.138.004
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	45.617	31.353
	<u>17.467.588</u>	<u>11.893.539</u>

Toelichting:

In de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is in 2020 € 4,9 miljoen opgenomen voor ontvangen subsidie ten behoeve de uitgekeerde Zorgbonussen aan medewerkers en uitzendkrachten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	23.880	48.493
Overige opbrengsten	4.487.744	5.459.542
Totaal	<u>4.511.625</u>	<u>5.508.035</u>

Toelichting:

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan vooral uit restauratieve opbrengsten, abonnementsgelden en overige opbrengsten voor diensten aan bewoners. De daling wordt onder meer veroorzaakt door sluiting van de restauratieve voorzieningen als gevolg van COVID-19.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	74.000.653	68.531.483
Sociale lasten	12.534.938	12.252.850
Pensioenpremies	5.716.531	5.658.238
Andere personeelskosten	7.778.748	3.129.282
Subtotaal	100.030.870	89.571.853
Personeel niet in loondienst	14.765.660	10.535.605
Totaal personeelskosten	<u>114.796.529</u>	<u>100.107.458</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per Stichting:		
- Beweging 3.0	1.586	1.524
- Welzin	82	79
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.668</u>	<u>1.603</u>

Toelichting:

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

De toename van de personeelskosten bedraagt € 14,6 miljoen. Dit bestaat hoofdzakelijk uit de volgende posten:

- uitgekeerde zorgbonus van eenmalig € 4,9 miljoen;
 - toename van inzet van uitzendkrachten / personeel niet in loondienst van € 4,2 miljoen is vooral a.g.v. de Coronapandemie;
 - toename van het aantal personeelsleden heeft tot een toename in kosten geleid van circa € 3,6 miljoen;
 - vanaf 1 juni 2020 is een cao verhoging van 3,5% van kracht, dit heeft een kostenverhogend effect van circa € 2,2 miljoen.
- Vanuit extra Kwaliteitsgelden is bijna € 3,5 miljoen ontvangen voor inzet extra personeel (zie onderdeel 13).

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen		
- immateriële vaste activa	106.510	17.458
- materiële vaste activa	6.834.252	6.754.395
Doorbelaste afschrijvingen	0	-32.592
Totaal afschrijvingen	<u>6.940.761</u>	<u>6.739.261</u>

Toelichting:

Onder doorbelaste afschrijvingen is in 2019 de vergoeding vanuit de regeling Zorginfra opgenomen voor het project personenalarmering, dat is vervallen in 2020.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.910.466	10.042.946
Algemene kosten	9.127.470	7.928.849
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	<u>10.850.849</u>	<u>9.820.515</u>
	28.888.784	27.792.310
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.389.881	2.121.397
- Energie gas	711.145	776.212
- Energie stroom	599.399	509.816
- Energie transport en overig	<u>458.158</u>	<u>550.344</u>
	4.158.582	3.957.769
Huur en leasing	3.971.604	4.028.737
Dotaties en vrijval voorzieningen	<u>477.954</u>	<u>267.687</u>
	4.449.558	4.296.424
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>37.496.924</u></u>	<u><u>36.046.503</u></u>

Toelichting

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gedaald, dit is vooral doordat als gevolg van COVID-19 de restauratieve voorzieningen gesloten zijn.
 Algemene kosten zijn toegenomen vooral als gevolg van kosten die verband houden met COVID-19, zoals persoonsbeschermende middelen.
 De stijging van de patiënt en bewonersgebonden kosten wordt onder meer veroorzaakt door eenmalige huurkosten van hulpmiddelen die nog betrekking hebben op 2019 (circa € 0,3 miljoen), verder leidt de zwaardere zorgvraag tot een toename van kosten voor geneesmiddelen en hulpmiddelen.

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	<u>-723.917</u>	<u>-812.271</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-723.917</u></u>	<u><u>-812.271</u></u>

Toelichting:

Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Door aflossingen zijn de rentelasten gedaald.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

22. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**WNT VERANTWOORDING 2020 Stichting Beweging 3.0**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Beweging 3.0 van toepassing zijnde regelgeving, Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector en de van toepassing zijnde sectorale regeling zorg- en welzijnssector.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Beweging 3.0 is € 185.000 (2019: € 179.000). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De totaalscore voor Stichting Beweging 3.0 komt volgens de 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp', uit op 10 punten en daarmee uit op klasse IV.

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

Bedragen x €1	Mevr. mr. A.W. Ouweland Bestuurder (RvB)	Dhr. drs. M.M. van Akkeren RC Bestuurder (RvB)	Mevr. E.J.C. Bongers MBA Bestuurder (RvB)
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.436	173.216	14.429
Beloningen betaalbaar op termijn	7.870	11.783	983
Subtotaal	123.305	184.999	15.412
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	123.333	185.000	15.669
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	123.305	184.999	15.412
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Bestuurder (RvB)	Bestuurder (RvB)
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.391	167.374
Beloningen betaalbaar op termijn	11.607	11.618
Subtotaal	178.998	178.992
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000
Totale bezoldiging	178.998	178.992

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Bedragen x €1	Mevr. mr. D. D. Santen
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	10/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.067
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	125.067
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.360
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	125.067
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. drs. A Koster	Mevr. ir. A. Aachiche	Dhr. J. van Rooijen MBA
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 22.200	€ 14.800	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.750	€ 18.500	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2019			
Functiegegevens	Voorzitter RvT		Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 21.480		€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.850		€ 17.900

Bedragen x € 1	Mevr. mr. drs. M.B. van Steenis	Mevr. drs. I. van Veen MHA
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 14.800	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 14.320	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900	€ 17.900

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

23. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Controle van de jaarrekening	180.609	153.381
Overige controlewerkzaamheden	54.895	43.560
Covid19 impact analyse	43.521	0
Niet-controlediensten	50.050	63.977
Totaal honoraria accountant	<u>329.075</u>	<u>260.918</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria zijn gebaseerd op de in de resultatenrekening verantwoorde kosten.

24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. De grondslagen zijn toegelicht onder 5.1.4.

Er hebben zich in 2020 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van mogelijk materieel belang zijn voor deze jaarrekening.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	581.108	488.077
Materiële vaste activa	2	67.499.627	69.688.208
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		68.080.735	70.176.285
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	4	104.049	609.190
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	6.058.591	3.203.955
Debiteuren en overige vorderingen	6	5.576.557	5.495.676
Liquide middelen	7	14.201.720	10.875.106
Totaal vlottende activa		25.940.917	20.183.927
Totaal activa		94.021.652	90.360.212
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	326.220	326.220
Wettelijke reserve		581.108	488.077
Bestemmingsfondsen		27.820.165	26.000.369
Algemene en overige reserves		14.355.614	14.450.693
Totaal eigen vermogen		43.083.107	41.265.359
Voorzieningen	9	1.566.837	1.384.553
Langlopende schulden	10	15.137.574	17.773.564
Kortlopende schulden	11	34.234.134	29.936.737
Totaal passiva		94.021.652	90.360.213

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	138.511.576	128.073.354
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	12	6.548.656	1.754.428
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.252.081	5.240.171
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>149.312.313</u>	<u>135.067.953</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	109.407.357	94.982.023
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	6.936.731	6.760.409
Overige bedrijfskosten	16	30.426.561	29.505.148
Som der bedrijfslasten		<u>146.770.648</u>	<u>131.247.580</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.541.665	3.820.373
Financiële baten en lasten	17	-723.917	-812.197
Resultaat deelnemingen	18	0	-74
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.817.748</u></u>	<u><u>3.008.102</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke reserve		-106.508	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.924.256	3.008.102
		<u><u>1.817.748</u></u>	<u><u>3.008.102</u></u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARRREKENING

5.1.12.1 Algemeen

Waarderingsgrondslagen

In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm. De waarderingsgrondslagen zijn overeenkomstig de grondslagen zoals toegepast bij de geconsolideerde jaarrekening aangevuld met de hieronder vermelde waarderingsgrondslagen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten die per balansdatum de juridische vorm van eigen vermogen hebben, worden in de enkelvoudige jaarrekening verantwoord in het eigen vermogen.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Financiële vaste activa

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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelneming verwerkt. Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottend activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelneming heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Resultaat deelneming

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de stichting in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelneming heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Vergelijkende cijfers

In de vergelijkende cijfers hebben zich geen wijzigingen voorgedaan.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	581.108	488.077
Totaal immateriële vaste activa	<u>581.108</u>	<u>488.077</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	488.077	0
Bij: investeringen	199.540	505.535
Af: afschrijvingen	-106.509	-17.458
Boekwaarde per 31 december	<u>581.108</u>	<u>488.077</u>

Toelichting:

Een specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in 5.1.14. Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.934.677	52.526.593
Machines en installaties	11.260.295	11.732.376
Andere vaste bedrijfsmiddelen	4.574.670	5.410.918
Materiële vaste activa in uitvoering	<u>1.729.985</u>	<u>18.321</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>67.499.627</u>	<u>69.688.208</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	69.688.208	66.430.748
Bij: investeringen	4.641.643	10.000.411
Af: afschrijvingen	-6.830.224	-6.742.951
Af: desinvesteringen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>67.499.627</u>	<u>69.688.208</u>

Toelichting:

Een specificatie van mutaties per categorie materiële vaste activa is opgenomen in 5.1.7. Mutatieoverzicht materiële vaste activa. De vaste activa in uitvoering hebben hoofdzakelijk betrekking op investeringen voor het nieuwe servicekantoor (verbouwing en inrichting) en de verbouwing locatie Nijenstede.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	0	0
Totaal Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	46.795
Resultaat deelnemingen	0	-74
Liquidatie deelneming	0	-46.721
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's	682.349	1.467.489
Af: ontvangen voorschotten	-578.299	-858.299
Totaal onderhanden werk	<u>104.049</u>	<u>609.190</u>

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

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2018	2019	2020	31-dec-20	31-dec-19
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	3.203.955	0	3.203.955	1.254.468
Financieringsverschil boekjaar			6.058.591	6.058.591	3.203.955
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	-11.804
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>-3.203.955</u>	<u>0</u>	<u>-3.203.955</u>	<u>-1.242.664</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-3.203.955	6.058.591	2.854.636	1.949.487
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.058.591</u>	<u>6.058.591</u>	<u>3.203.955</u>

Stadium van vaststelling, per erkenning: c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.058.591	3.203.955
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>6.058.591</u>	<u>3.203.955</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	115.254.826	105.085.535
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	109.196.235	101.881.580
Totaal financieringsverschil	<u>6.058.591</u>	<u>3.203.955</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.525.707	2.238.496
Overige vorderingen	931.974	739.431
Vooruitbetaalde bedragen	747.424	1.068.967
Nog te ontvangen bedragen	1.371.452	1.448.782
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.576.557</u>	<u>5.495.676</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 100.000 (2019: € 200.000).
De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar, de reële waarde ligt in lijn met de boekwaarde.

7 Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	14.201.720	10.875.094
Kassen	0	12
Totaal liquide middelen	<u>14.201.720</u>	<u>10.875.106</u>

Toelichting:

Bij ABN-AMRO wordt beschikt over een rekening-courant krediet ter financiering van het werkkapitaal met een kredietlimiet van € 6 miljoen.

Hypotheekrechten:

Een bankhypotheek, eerste/tweede in rang, van EUR 65,3 miljoen plus 40% voor rente en kosten.

Pandrecht en andere zekerheden:

- pandrecht op goederen zoals omschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid zoals omschreven in 'I4.3. van de Algemene Bankvoorwaarden van ABN-AMRO;
- pandrecht op vorderingen van stichting Beweging 3.0 op een bankrekening bij ABN-AMRO. Deze zekerheid geldt ook voor WFZ en
- Borgstelling van EUR 26 miljoen plus rente en kosten van Stichting Beweging 3.0, gevestigd te Amersfoort;
- Borgstelling van WFZ voor de bestaande 30-jarige lening;
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-activa tussen WFZ, ING, VWS en ABN-AMRO bank.

Ultimo 2020 is het totale bedrag aan afgegeven garanties als volgt:

Naam Bank	Bedrag
ABN AMRO Bank	376.515
ING Bank	147.753

In de liquide middelen staat ultimo 2020 € 1,1 miljoen (2019 € 3,7 miljoen) in depot. Dit depot mag na goedkeuring financiers worden aangewend voor verbouwingsprojecten die in het kader van uitvoering van het strategisch huisvestingsplan plaatsvinden.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	326.220	326.220
Wettelijke reserve	581.108	488.077
Bestemmingsfondsen	27.820.165	26.000.369
Algemene en overige reserves	<u>14.355.614</u>	<u>14.450.693</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>43.083.107</u></u>	<u><u>41.265.359</u></u>

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:</i>				
Totaal kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal wettelijke reserve	488.077	-106.508	199.539	581.108
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	25.895.909	1.924.256	0	27.820.165
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	<u>104.460</u>	<u>0</u>	<u>-104.460</u>	<u>0</u>
Totaal bestemmingsfondsen	26.000.369	1.924.256	-104.460	27.820.165
Totaal algemene en overige reserves	14.450.693	0	-95.079	14.355.614
Totaal eigen vermogen	<u><u>41.265.359</u></u>	<u><u>1.817.748</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>43.083.107</u></u>

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>31-dec-18</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>				
Totaal kapitaal	326.220	0	0	326.220
Totaal wettelijke reserve	0		488.077	488.077
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	22.887.807	3.008.102	0	25.895.909
Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt	<u>104.460</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>104.460</u>
Totaal bestemmingsfondsen	22.992.267	3.008.102	0	26.000.369
Totaal algemene en overige reserves	14.938.770	0	-488.077	14.450.693
Totaal eigen vermogen	<u><u>38.257.257</u></u>	<u><u>3.008.102</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>41.265.359</u></u>

Toelichting:

Bestemmingsfondsen

In de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) is opgenomen dat een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) gevormd moet worden uit positieve exploitatieresultaten vanuit AWBZ en WLZ gefinancierde activiteiten. Deze gelden moeten beschikbaar blijven voor dergelijke activiteiten en zijn daarom aangemerkt als bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

Bestemmingsfonds voor ouderensteunpunt is gevormd tot en met 2011 uit hoofde van een samenwerking van diverse participanten (Het Pluspunt, locatie Hof der Gedachten). Inmiddels is deze samenwerking opgeheven derhalve is dit fonds vervallen en het bedrag is opgenomen onder de algemene en overige reserves.

Het verschil in totaal eigen vermogen enkelvoudig en geconsolideerd bedraagt € 1.252.782 en betreft het bestemmingsfonds Stichting Welzin. In het jaar is dit fonds toegenomen met € 91.307, zijnde het resultaat van Stichting Welzin.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Wachtgeldverplichtingen	74.763	0	35.065	39.698	0
Voorziening uitgestelde loonverplichtingen	975.573	177.117	99.263	0	1.053.427
Voorziening langdurig zieken	334.217	497.703	228.148	90.362	513.410
Totaal voorzieningen	<u>1.384.553</u>	<u>674.820</u>	<u>362.476</u>	<u>130.060</u>	<u>1.566.837</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	553.348
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.013.489
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	557.112

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor wachtgeldverplichtingen is gevormd voor wachtgelduitgaven van medewerkers van voormalig Stichting Wonen Amant en een entiteit waaraan Stichting Welzin personeel heeft uitgeleend.

De voorziening uitgestelde loonverplichting omvat de contante waarde van toekomstige betalingsverplichtingen a.g.v. jubilea van personeel o.b.v. CAO verplichtingen. De hierbij gehanteerde parameters zijn: disconteringsvoet van 2%, salarisstijging van 3,25% en vertrekkans van 90% voor categorie 20-40 jarigen en 10-15% voor overige categorieën.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van ingeschatte toekomstig personele lasten samenhangend met langdurig zieken ultimo boekjaar.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	15.137.574	17.717.356
Overige langlopende schulden	0	56.208
Totaal langlopende schulden	<u>15.137.574</u>	<u>17.773.564</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Stand schulden aan kredietinstellingen per 1 januari	20.710.672	23.703.990
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.593.315	2.993.317
Stand schulden aan kredietinstellingen per 31 december	<u>18.117.357</u>	<u>20.710.673</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.979.783	2.993.317
Bij: Saldo overige langlopende schulden	0	56.208
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.137.574</u>	<u>17.773.564</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.979.783	2.993.317
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.137.574	17.717.356
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.442.057	3.456.057

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar overzicht 5.1.16 langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De overige langlopende schuld eind 2019 bestaat uit de investeringsruimte vanuit de oude subsidieregeling Zorginfra 2011-2014.

11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	4.874.890	1.983.840
Crediteuren	5.750.862	6.881.833
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.979.783	2.993.317
Belastingen en sociale premies	3.808.789	1.726.190
Schulden terzake pensioenen	248.890	388.108
Nog te betalen salarissen	1.588.275	1.434.990
Vakantiegeld	2.915.334	2.676.652
Vakantiedagen	5.212.731	4.723.509
Overige schulden	312.759	234.349
Af te dragen BTW	239.639	151.483
Nog te betalen bedragen	2.066.044	2.683.827
Nog te betalen rente	91.028	113.289
Vooruitontvangen bedragen	107.000	32.181
Rekening Courant groepsmaatschappijen	4.038.108	3.913.168
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>34.234.134</u>	<u>29.936.736</u>

Toelichting:

Overige kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Schulden aan kredietinstellingen betreffen bankrekeningen met negatieve saldi per jaareinde. Deze post dient in samenhang te worden beschouwd met de liquide middelen.

De toename van belastingen en premies sociale lasten zijn een gevolg van de in december 2020 uitgekeerde netto vergoeding van de Zorgbonus, de loonheffing daarover van circa € 2,1 miljoen wordt voldaan in 2021.

De toename van de reservingen vakantiegeld en vakantiedagen hangen samen met de toename van het aantal medewerkers en doordat als gevolg van COVID-19 personeel verlofdagen heeft opgebouwd.

De daling van de Nog te betalen bedragen is vooral veroorzaakt doordat per jaareinde 2019 nog facturen aangaande ontwikkeling van de bedrijfsvoering betaald moesten worden.

5.1.14 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA (enkelvoudig)

	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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	0	505.535	0	0	505.535
- cumulatieve afschrijvingen	0	17.458	0	0	17.458
Boekwaarde per 1 januari	<u>0</u>	<u>488.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>488.077</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	199.540	0	0	199.540
- afschrijvingen	0	106.509	0	0	106.509
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>93.031</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>93.031</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde		705.075			705.075
- cumulatieve afschrijvingen		123.967			123.967
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>581.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>581.108</u>
Afschrijvingspercentage	-	20%	-	-	

Toelichting:

De immateriele vaste activa zijn kosten die Beweging 3.0 maakt voor implementatie van softwaresystemen.

5.1.15 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA (enkelvoudig)

	Bedrijfs- gebouwen en	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari					
- aanschafwaarde	94.712.534	19.140.801	8.777.942	18.321	122.649.598
- cumulatieve afschrijvingen	42.185.941	7.408.425	3.367.024	0	52.961.390
Boekwaarde per 1 januari	<u>52.526.593</u>	<u>11.732.376</u>	<u>5.410.918</u>	<u>18.321</u>	<u>69.688.208</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.430.270	825.815	673.894	1.711.664	4.641.643
- herrubricering in gebruik genomen activa		0	0		0
- afschrijvingen	4.022.186	1.297.896	1.510.142	0	6.830.224
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	11.324.564	694.891	884.176	0	12.903.631
cumulatieve afschrijvingen	11.324.564	694.891	884.176	0	12.903.631
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.591.916</u>	<u>-472.081</u>	<u>-836.248</u>	<u>1.711.664</u>	<u>-2.188.581</u>
Stand per 31 december					
- aanschafwaarde	84.818.240	19.271.725	8.567.660	1.729.985	114.387.610
- cumulatieve afschrijvingen	34.883.563	8.011.430	3.992.990	0	46.887.983
Boekwaarde per 31 december	<u>49.934.677</u>	<u>11.260.295</u>	<u>4.574.670</u>	<u>1.729.985</u>	<u>67.499.627</u>
Afschrijvingspercentage	0%-10%	3,33%-20%	10%-20%	0%	

5.1.16 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente**	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-02-14	1.134.451	8	Geldlening	4,22%	516.849	22.689	494.160	0	2	Lineair	22.689	Borgstelling Wfz
ABN-AMRO (v/h Fortis)	15-11-13	10.000.000	10	Hypotheek*	4,15%	7.700.000	200.000	7.500.000	0	2	Lineair	400.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ABN-AMRO (v/h Fortis)	01-01-15	7.500.000	10	Hypotheek	2,80%	520.100	200.000	320.100	0	1	Lineair	320.100	Hypotheekrecht / pandrecht
BNG	01-06-04	11.200.000	18	Geldlening	2,82%	1.680.000	560.000	1.120.000	0	2	Lineair	560.000	Borgstelling Wfz
Waterschap 80130	31-12-15	9.100.000	25	Geldlening	3,75%	4.004.000	364.000	3.640.000	1.820.000	10	Lineair	364.000	Borgstelling Wfz
BNG 80200	02-08-82	3.689.557	29	Geldlening	2,12%	508.905	127.226	381.679	0	3	Lineair	127.226	Gemeentegarantie
BNG 80210	17-10-85	3.677.123	29	Geldlening	2,22%	507.187	126.798	380.389	0	3	Lineair	126.798	Gemeentegarantie
ING 65.78.29.838	31-12-10	13.000.000	20	Hypotheek*	3,20%	4.522.057	650.000	3.872.057	622.057	7	Lineair	650.000	Hypotheekrecht / pandrecht
ASN (v/h SNS)	01-01-04	2.635.896	8	Hypotheek	1,95%	751.574	342.602	408.972	0	1	Lineair	408.970	Hypotheekrecht / pandrecht
Totaal		61.937.027				20.710.672	2.593.315	18.117.357	2.442.057			2.979.783	

ad * Voor deze leningen zijn met deze financiers bankconvenanten afgesloten. Er zijn eisen gesteld met betrekking tot balanssolvabiliteit, DSCR en het op tijd publiceren van de jaarrekening. Aan deze bankeisen is gedurende het jaar voldaan.

ad ** Dit zijn vaste rentepercentages

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties Zvw-zorg	22.153.009	21.982.833
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ	115.431.860	105.085.535
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	539.362	718.688
Overige zorgprestaties	387.345	286.298
Totaal	<u><u>138.511.576</u></u>	<u><u>128.073.354</u></u>

Toelichting:

De toename van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg bedraagt € 10,4 miljoen. Hiervan is € 3,9 miljoen een gevolg van de in 2020 ten opzichte van 2019 extra toegekende Kwaliteitsgelden. Daarnaast is € 3,0 miljoen aan meerkosten gedeclareerd voortkomend uit de compensatieregeling als gevolg van COVID-19. Het overige is vooral een gevolg van de indexatie. In deze opbrengst is eveneens € 1,5 miljoen verantwoord voor compensatie van gedeerde inkomsten als gevolg van COVID-19.

In totale opbrengsten is voor circa € 3,5 miljoen rekening gehouden met te ontvangen gelden van het zorgkantoor en zorgverzekeraars voor inkomstenderving als gevolg van COVID-19.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw zorg	755.777	1.056.649
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.566.097	492.388
Overige rijkssubsidies	181.166	174.038
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	45.617	31.353
Totaal	<u><u>6.548.656</u></u>	<u><u>1.754.428</u></u>

Toelichting:

In de Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS is in 2020 € 4,9 miljoen opgenomen voor ontvangen subsidie ten behoeve de uitgekeerde Zorgbonussen aan medewerkers en uitzendkrachten.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	23.880	48.493
Overige opbrengsten	4.228.201	5.191.678
Totaal	<u><u>4.252.081</u></u>	<u><u>5.240.171</u></u>

Toelichting:

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan vooral uit restauratieve opbrengsten, abonnementsgelden en overige opbrengsten voor diensten aan bewoners. De daling wordt onder meer veroorzaakt door sluiting van de restauratieve voorzieningen als gevolg van COVID-19.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	69.960.519	63.981.138
Sociale lasten	11.815.622	11.507.469
Pensioenpremies	5.378.350	5.340.719
Andere personeelskosten	7.536.206	3.809.910
Subtotaal	<u>94.690.696</u>	<u>84.639.236</u>
Personeel niet in loondienst	14.716.661	10.342.787
Totaal personeelskosten	<u>109.407.357</u>	<u>94.982.023</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's):	1.586	1.524

Toelichting:

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

De toename van de personeelskosten bedraagt € 14,1 miljoen. Dit bestaat hoofdzakelijk uit de volgende posten:

- uitgekeerde zorgbonus van eenmalig € 4,8 miljoen
- toename van inzet van uitzendkrachten / personeel niet in loondienst van € 4,4 miljoen is vooral a.g.v. de Coronapandemie
- toename van het aantal personeelsleden heeft tot een toename in kosten geleid van € 3,4 miljoen
- vanaf 1 juni 2020 is een cao verhoging van 3,5% van kracht, dit heeft een kostenverhogend effect van circa € 1,5 miljoen.

Vanuit extra Kwaliteitsgelden is bijna € 3,5 miljoen ontvangen voor inzet extra personeel (zie onderdeel 13).

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa en immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	106.510	17.458
- materiële vaste activa	6.830.221	6.742.951
Totaal afschrijvingen	<u>6.936.731</u>	<u>6.760.409</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.619.378	9.734.871
Algemene kosten	8.684.786	7.222.928
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.219.847	4.377.985
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	2.237.090	2.018.856
- Energie gas	711.145	776.212
- Energie stroom	599.399	509.793
- Energie transport en overig	458.158	550.306
	<u>4.005.791</u>	<u>3.855.167</u>
Huur en leasing	3.449.965	3.585.671
Dotaties en vrijval voorzieningen	446.794	306.081
Overige lasten	0	422.444
Totaal overige bedrijfskosten	<u>30.426.561</u>	<u>29.505.148</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gedaald, dit is vooral doordat als gevolg van COVID-19 de restauratieve voorzieningen gesloten zijn.
 Algemene kosten zijn toegenomen vooral als gevolg van kosten die verband houden met COVID-19, zoals persoonsbeschermende middelen.
 De stijging van de patiënt en bewonersgebonden kosten wordt onder meer veroorzaakt door eenmalige huurkosten van hulpmiddelen die nog betrekking hebben op 2019 (circa € 0,3 miljoen), verder leidt de zwaardere zorgvraag tot een toename van kosten voor geneesmiddelen en hulpmiddelen.
 De overige lasten 2020 bestaan uit een afboeking a.g.v. faillissement van een leverancier en BTW suppletie 2017.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-723.917	-812.197
Totaal financiële baten en lasten	<u>-723.917</u>	<u>-812.197</u>

18. Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen.

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	<u>0</u>	<u>-74</u>

Toelichting:

Onder resultaat deelnemingen is opgenomen het aandeel van de stichting in haar deelneming BV Holding 3.0. Deze deelneming is gedurende 2019 geliquideerd.

5.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Beweging 3.0 heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in haar vergadering van 28 juni 2021 te Amersfoort.

De Raad van Toezicht van de Stichting Beweging 3.0 heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd op 28 juni 2021 te Amersfoort.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In paragraaf 5.1.9 onder noot 25 is een toelichting gegeven op de gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

mw. E.J.C. Bongers MBA
Raad van Bestuur

.....

W.G.

dhr. drs. M.M. van Akkeren RC
Raad van Bestuur

.....

W.G.

dhr. drs. A. Koster
Voorzitter Raad van Toezicht

.....

W.G.

dhr. J.F.M. van Rooijen MBA
Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. drs. I. van Veen MHA

Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. mr. drs. M.B. van Steenis

Lid Raad van Toezicht

.....

W.G.

mw. Ir. A. Aachiche
Lid Raad van Toezicht

.....

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling m.b.t. de resultaatbestemming opgenomen. Het resultaat wordt overeenkomstig het doel van de stichting besteed.

5.2.2 nevenvestigingen

Stichting Beweging 3.0 heeft de volgende nevenvestigingen:

- Woonzorgcentrum Mariënborg
- Woonzorgcentrum Nijenstede
- Woonzorgcentrum 't Hamersveld
- Woonzorgcentrum Sint Joseph
- Psychogeriatrisch zorgcentrum Lisidunahof
- Woonzorgcentrum De Pol
- Woonzorgcentrum St. Jozef
- Verpleeghuis De Lichtenberg
- Huize Sint Jozef
- Woonzorgcentrum Mgr. Blom
- Woonzorgcentrum De Lichtenberg
- Elisabeth Verpleeg- en Gasthuis
- Zorgerf Buiten-Land - Putten

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Beweging 3.0

Verklaring over de in het jaardocument 2020 opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de op pagina 7 tot en met 54 opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Beweging 3.0 (of hierna 'de stichting') te Amersfoort (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Beweging 3.0 per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Beweging 3.0 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaardocument 2020 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument 2020 andere informatie, die bestaat uit:

- het voorwoord;
- de overige gegevens;
- bijlagen inzake Stichting Welzin.

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

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

Den Haag, 29 juni 2021

KPMG Accountants N.V.

E.P. van Driel RA

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.3 Jaarrekening 2020 Stichting Welzin

5.3.1	Financiële jaarrekening 2020	61
5.3.2	Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies 2020	62
5.3.3	Specificatie subsidies 2020	65
5.3.4	Specificatie afrekening subsidie per gemeente 2020	66
5.3.5	Specificatie projectsubsidies 2020	67

5.3 Stichting Welzin

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.1 FINANCIELE JAARREKENING 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	0	4.030
Totaal vaste activa	0	4.030
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	4.214.206	4.048.204
Liquide middelen	140.264	189.047
Totaal vlottende activa	4.354.470	4.237.251
Totaal activa	<u>4.354.470</u>	<u>4.241.281</u>

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen *)	1.252.783	1.161.476
Totaal eigen vermogen	1.252.783	1.161.476
Voorzieningen	57.915	29.854
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	3.043.772	3.049.951
Totaal passiva	<u>4.354.470</u>	<u>4.241.281</u>

RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.376.398	1.294.344
Subsidies	10.918.932	10.139.112
Overige bedrijfsopbrengsten	259.543	267.864
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.554.874</u>	<u>11.701.320</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.389.173	5.125.435
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	495.346	418.476
Overige bedrijfskosten	6.579.047	6.101.731
Som der bedrijfslasten	<u>12.463.566</u>	<u>11.645.642</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	91.307	55.678
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>91.307</u>	<u>55.678</u>

*) Zie toelichting onder 5.1.5 ref.7 Bestemmingsfonds Stichting Welzin

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	jaar 2020	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Amersfoort							
Subsidieberekening	7.027.881	6.719.649	8.284.647	8.536.913	8.257.161		38.826.251
Ontvangen voorschotten	-6.864.065	-6.516.764	-8.991.474	-8.479.442	-9.564.699		-40.416.444
Saldo per 1 januari	163.816	202.885	-706.827	57.471	-1.307.538		-1.590.193
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar - structureel	0	0	0	0	0	9.045.384	9.045.384
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	582.773	582.773
Bij/af: correcties voorgaande jaren	6.231	0	0	0	0	45.050	51.281
Bij/af: betalingen/ontvangsten -structureel	-162.926	-369.771	716.158	0	0	-9.273.945	-9.090.484
Bij/af: betalingen/ontvangsten - projecten	0	0	0	0	0	-428.738	-428.738
Saldo per 31 december	<u>7.121</u>	<u>-166.886</u>	<u>9.331</u>	<u>57.471</u>	<u>-1.307.538</u>	<u>-29.476</u>	<u>-1.429.977</u>
Gemeente Leusden							
Subsidieberekening	281.195	267.795	11.520	11.520	11.988		584.018
Ontvangen voorschotten	-281.195	-284.912	0	-11.520	-12.288		-589.915
Saldo per 1 januari	0	-17.117	11.520	0	-300		-5.897
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	11.976	11.976
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	5.597	0		5.597
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	-11.976	-11.976
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-17.117</u>	<u>11.520</u>	<u>5.597</u>	<u>-300</u>	<u>0</u>	<u>-300</u>
Gemeente Nijkerk (Hoevelaken)							
Subsidieberekening	151.396	177.072	107.383	107.383	71.203		614.437
Ontvangen voorschotten	-151.396	-171.311	-86.365	-124.730	-88.350		-622.152
Saldo per 1 januari	0	5.761	21.018	-17.347	-17.147		-7.715
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	52.833	52.833
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	56	0	0	-11.139	-11.083
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	-52.833	-52.833
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>5.761</u>	<u>21.074</u>	<u>-17.347</u>	<u>-17.147</u>	<u>-11.139</u>	<u>-18.798</u>

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies - vervolg -

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	jaar 2020	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Soest							
Subsidieberekening	951.952	932.136	783.374	783.374	803.464		4.254.300
Ontvangen voorschotten	-905.429	-842.846	-889.085	-824.531	-803.464		-4.265.355
Saldo per 1 januari	46.523	89.290	-105.711	-41.157	0		-11.055
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	830.825	830.825
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-1.448	1.448	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	-829.660	-829.660
Saldo per 31 december	45.075	90.738	-105.711	-41.157	0	1.165	-9.890
Gemeente Eemnes							
Subsidieberekening	6.204	0	0	0	0		6.204
Ontvangen voorschotten	-14.569	0	0	0	0		-14.569
Saldo per 1 januari	-8.365	0	0	0	0		-8.365
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	9.411	0	-1.046	0	0	0	8.365
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	1.046	0	-1.046	0	0	0	0
Gemeente Baarn							
Subsidieberekening	317.610	316.038	229.699	236.177	242.519		1.342.043
Ontvangen voorschotten	-317.610	-316.038	-236.410	-230.924	-240.976		-1.341.958
Saldo per 1 januari	0	0	-6.711	5.253	1.543		85
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	244.081	244.081
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	-244.591	-244.591
Saldo per 31 december	0	0	-6.711	5.253	1.543	-510	-425

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.2 Nog te vorderen en te betalen gemeentelijke subsidies - vervolg -

	jaar 2015	jaar 2016	jaar 2017	jaar 2018	jaar 2019	jaar 2020	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€	€
Gemeente Bunschoten							
Subsidieberekening	54.288	49.957	0	0	0	0	104.245
Ontvangen voorschotten	-11.798	-92.447	0	0	0	0	-104.245
Saldo per 1 januari	42.490	-42.490	0	0	0	0	0
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	<u>42.490</u>	<u>-42.490</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Overige subsidiënten Welzin							
Subsidieberekening	10.800	71.923	15.000	15.000	0	0	112.723
Ontvangen voorschotten	-10.800	-71.923	-15.000	-15.000	0	0	-112.723
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties lopend jaar							
Subsidie berekening lopend jaar - projecten	0	0	0	0	-50.761	0	-50.761
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50.761</u>	<u>0</u>	<u>-50.761</u>

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.3. Specificaties subsidies 2020

5.3.3.1 Specificatie door gemeente Amersfoort verleende subsidies inzake 2020

Omschrijving subsidie	Toekenning inzake 2020	Aandeel voor Bew 3.0, in exploitatie	Ontvangsten in 2020	Vooruit ontvangen in 2018 / 2019	Vooruit ontvangen / nog te ontvangen 2020
	€	€	€	€	€
I190197 IndeBuurt/ Buurtinitiatieven 2020	1.380.745	1.380.745	1.746.673	0	-365.928
I190197 IndeBuurt/ subsidieregeling 2020	7.290.538	7.290.538	7.527.272	0	-236.737
I180202 IndeBuurt/ Buurtinitiatieven 2019	374.100	374.100		374.100	0
I180202 IndeBuurt/ Subsidieregeling 2019	0	0	0	0	-519.915
<i>totaal subsidies IndeBuurt</i>	<i>9.045.383</i>	<i>9.045.383</i>	<i>9.273.945</i>	<i>374.100</i>	<i>-1.122.580</i>
S0079 Indigo 2020	151.357	151.357	151.357		0
I190486 Coach&Cootje	88.914	88.914	88.914		0
I190474 Aanjager diversiteit	23.188	23.188	30.000		-6.812
I200178 Opvoed debatten	981	981	6.870		-5.889
I190465 Wijkmobiel	0	0			-50.000
I210015 Oud & Nieuw	32.106	32.106	0		32.106
I180185 Laagdr DA In de wijk	61.034	61.034	0	61.034	0
I180426 Trainingen Wijkcentra	5.144	5.144		5.144	0
I190280 Onafhankelijke clientondersteuning	54.860	54.860		80.000	-25.140
I200005 Huiswerkbegeleiding	13.182	13.182	13.182		0
I200273 Samen oplopen/ St Present	3.885	3.885	26.182		-22.297
I200273 Samen oplopen / Gem Amersfoort	0	0	0		0
I190132 Vreedzamewijk coordinatoren	32.884	32.884	0	32.884	0
I190149 Vrijwilligerwerk beleid	30.925	30.925		30.925	0
I190452 Weekendtref	58.571	58.571	58.571	0	0
I200231 Stut en Steun	13.960	13.960	41.880	0	-27.920
I200244 Summer of A	11.782	11.782	11.782	0	0
		0		0	0
<i>totaal projectsubsidies</i>	<i>582.773</i>	<i>582.773</i>	<i>428.738</i>	<i>209.987</i>	<i>-105.952</i>
Totaal	9.628.156	9.628.156	9.702.683	584.087	-1.228.532

Gelieerd aan Stichting Beweging 3.0

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.4 Specificatie afrekening subsidie per gemeente

	Gemeente Amersfoort	Gemeente Leusden	Gemeente Nijkerk	Gemeente Soest	Gemeente Eemnes	Gemeente Baarn	Gemeente Bunschoten	Overige Subsidies	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning								1.376.398	1.376.398
Subsidies	9.628.157	11.976	52.833	830.825	0	244.081	0	151.060	10.918.932
Overige bedrijfsopbrengsten								259.543	259.543
Som der bedrijfsopbrengsten	9.628.157	11.976	52.833	830.825	0	244.081	0	1.787.002	12.554.874
Personeelskosten	4.132.881	5.141	22.679	356.631	0	104.772	0	767.069	5.389.173
Afschr.immat. en materiële vaste activa	379.874	473	2.085	32.780	0	9.630	0	70.505	495.346
Overige bedrijfslasten	5.045.379	6.276	27.686	435.372	0	127.904	0	936.431	6.579.047
Som der bedrijfslasten	9.558.135	11.889	52.449	824.783	0	242.306	0	1.774.005	12.463.566
Som der financiële lasten en baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	<u>70.022</u>	<u>87</u>	<u>384</u>	<u>6.042</u>	<u>0</u>	<u>1.775</u>	<u>0</u>	<u>12.996</u>	<u>91.307</u>
Resultaat	<u>70.022</u>	<u>87</u>	<u>384</u>	<u>6.042</u>	<u>0</u>	<u>1.775</u>	<u>0</u>	<u>12.996</u>	<u>91.307</u>

5.3 STICHTING WELZIN

5.3.5 Specificatie projectsubsidies 2020

5.3.5.1 Specificatie door gemeente Amersfoort verleende subsidies 2020

<i>Projecten gemeente Amersfoort</i>		Jaarrekening 2020							
Beschikking nr.	Projectnaam	Verantwoorde baten V&W	Overige baten	Salaris kosten	Activiteiten	Organisatie	Huisvesting	Overhead	Totaal kosten
		€	€	€	€	€	€	€	€
I190486	Coach&Cootje	88.914		71.501	3.605			14.700	89.806
S0079	Subsidie Indigo/ Collectieve preventie	151.357		149.534	1.650				151.184
I190474	Aanjager diversiteit	23.188		22.269	919				23.188
I200178	Opvoed debatten	981		981					981
I190280	Onafhankelijke clientondersteuning	54.860		10.357	44.503				54.860
I210015	Oud & Nieuw 2020	32.106		5.907	26.199				32.106
I200005	Huiswerk begeleiding	13.182		14.171					14.171
I180185	Laagdrempige DA in de wijk	61.034		56.603	4.431				61.034
I200273	Samen oplopen/ St Present	3.885		3.885					3.885
I190132	Vreedzame wijk coordinatie	32.884		31.534	1.350				32.884
I190149	Vrijwilligerwerk beleid	30.925		30.925					30.925
I180426	Trainingen wijkcentra	5.144			5.144				5.144
I190452	Weekendtref	58.571		42.162	5.981		7.077		55.220
I200231	Stut en Steun	13.960		13.960					13.960
I200244	Summer of A	11.782			11.782				11.782
I1602221	IndeBuurt / Buurtinitiatieven 2019	374.100			374.100				374.100
I190197	IndeBuurt / Buurtinitiatieven / SBI 2020	1.380.745			1.380.745				1.380.745
I190197	IndeBuurt / Subsidieregeling 2020	7.290.538		4.366.611	646.370	491.755	441.322	1.344.480	7.290.538
		9.628.156	0	4.820.400	2.506.779	491.755	448.399	1.359.180	9.626.513

5.3.5.2 Specificatie Overige verleende subsidies 2020

<i>Financieel projectenoverzicht Welzin 2020 Overige projecten</i>		Jaarrekening 2020							
Beschikking nr.	Projectnaam	Verantwoorde baten V&W	Overige baten	Salaris kosten	Activiteiten	Organisatie	Huisvesting	Overhead	Totaal kosten
		€	€	€	€	€	€	€	€
			0			0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0