

**Jaarverslaggeving 2020**  
**Stichting Zorggroep Liante**



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2020**

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.6.a	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	29
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	30
1.9	Vaststelling en goedkeuring	36

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Nevenvestigingen	40
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie 2020  
Bijlage zorgbonus 2020

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	5.057.580	5.086.602
Totaal vaste activa		5.057.580	5.086.602
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	520.060	958.587
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.121.206	985.587
Liquide middelen	9	12.385.355	10.860.580
Totaal vlottende activa		<u>14.026.621</u>	<u>12.804.754</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>19.084.201</u></u>	<u><u>17.891.356</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	921	921
Bestemmingsfondsen		11.458.329	10.689.695
Algemene en overige reserves		599.089	599.089
Totaal eigen vermogen		<u>12.058.339</u>	<u>11.289.705</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	415.422	405.710
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	1.323.346	1.612.077
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	5.287.095	4.583.864
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.287.095</u>	<u>4.583.864</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>19.084.201</u></u>	<u><u>17.891.356</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	31.099.836	29.463.539
Subsidies	17	1.493.881	432.365
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.372.522	1.458.150
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>33.966.239</u>	<u>31.354.054</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	23.540.731	20.930.749
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	998.845	1.482.997
Overige bedrijfskosten	23	8.545.087	7.871.506
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>33.084.663</u>	<u>30.285.252</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		881.576	1.068.802
Financiële baten en lasten	24	-112.942	-98.314
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>768.634</u></u>	<u><u>970.488</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>768.634</u>	<u>970.488</u>
		<u><u>768.634</u></u>	<u><u>970.488</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			881.576		1.068.802
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	998.845		1.482.997	
- mutaties voorzieningen	11	9.712		-451.850	
			1.008.557		1.031.147
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-135.619		184.681	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	404.605		-805.928	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	703.231		541.835	
			<u>972.217</u>		<u>-79.412</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.862.349		2.020.537
Ontvangen interest	24	241		774	
Betaalde interest	24	-113.183		-99.088	
			<u>-112.942</u>		<u>-98.314</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>2.749.407</u>		<u>1.922.223</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-969.823		-221.709	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-969.823		-221.709
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	12	-288.731		-275.312	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-288.731		-275.312
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.490.853</u>		<u>1.425.202</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		10.860.580		9.435.378
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>12.385.355</u>		<u>10.860.580</u>
Mutatie geldmiddelen			1.524.775		1.425.202

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens***

Zorginstelling Zorggroep Lianté is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oosterwolde, op het adres Brink1-103, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41005051.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg, welzijn, huisvesting en andere (facilitaire) diensten ten behoeve van de zorgvrager in haar werkgebied.

#### ***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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

#### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard

#### **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. Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 2 %.
- Verbouwingen : 5 %.
- Installaties : 5 %.
- Instandhoudingsinvesteringen : 10 %.
- Inventarissen : 10 %.
- ICT investeringen : 20%
- Vervoermiddelen : 20%

#### **Groot onderhoud**

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

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. [Hier aangeven hoe de voorziening bepaald is.]

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).



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Liquide middelen**

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

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

### **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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Pensioenen**

Stichting Zorggroep Lianté 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 Zorggroep Lianté. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorggroep Lianté betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

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

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

### **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.

### **1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Grond	849.798	849.798
Gebouwen	62.901	114.827
Verbouwingen	25.954	77.075
Installaties	37.578	43.282
Verkorte procedures	86.986	104.992
Instandhouding	1.194.580	1.318.573
Inventaris	559.087	465.499
Inventaris externe maaltijdverstrekking	20.249	34.719
Inventaris overige	15.365	20.922
Automatisering	566.339	227.857
Vervoermiddelen	16.689	3.418
Totaal materiële vaste activa	<u>3.435.526</u>	<u>3.260.962</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.260.962	4.318.664
Bij: investeringen	969.823	221.709
Af: afschrijvingen	847.361	1.279.411
Bij: correctie afschrijving voorgaande jaren	52.102	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>3.435.526</u>	<u>3.260.962</u>
	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Boekwaarde materiële vaste activa	3.435.526	3.260.962
Nog niet vervallen termijnen financial lease huurcontracten	1.622.054	1.825.640
	<u>5.057.580</u>	<u>5.086.602</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 1.622.054 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	958.587		958.587
Financieringsverschil boekjaar				520.060	520.060
Correcties voorgaande jaren	0	0	94.524		94.524
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.053.111		-1.053.111
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-958.587	520.060	-438.527
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520.060</b>	<b>520.060</b>

31-dec-20	31-dec-19
€	€

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

520.060	958.587
<b>520.060</b>	<b>958.587</b>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

31-dec-20	31-dec-19
€	€

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

27.276.868	24.970.652
------------	------------

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

26.722.886	24.012.065
------------	------------

Totaal financieringsverschil

<b>553.982</b>	<b>958.587</b>
----------------	----------------

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

31-dec-20	31-dec-19
€	€

Vorderingen op debiteuren

133.108	140.984
---------	---------

Vorderingen uit hoofde van transitierегeling

210.756	383.317
---------	---------

Overige vorderingen:

Zorgverzekeraars

220.359	194.298
---------	---------

Gemeenten (wmo)

118.939	156.344
---------	---------

Overige

184.607	55.542
---------	--------

Vooruitbetaalde bedragen:

Vooruitbetaalde bedragen

135.786	40.347
---------	--------

Nog te ontvangen bedragen:

- Te ontvangen subsidie stagefonds

102.505	
---------	--

Overige overlopende activa:

Fisc free

15.146	14.755
--------	--------

Totaal debiteuren en overige vorderingen

<b>1.121.206</b>	<b>985.587</b>
------------------	----------------

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 848).

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.380.241	10.852.231
Kassen	5.114	8.349
Totaal liquide middelen	<u>12.385.355</u>	<u>10.860.580</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	921	921
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	11.458.329	10.689.695
Algemene en overige reserves	599.089	599.089
Totaal eigen vermogen	<u>12.058.339</u>	<u>11.289.705</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	921	0	0	921
Totaal kapitaal	<u>921</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>921</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	10.689.695	768.634	0	11.458.329
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.689.695</u>	<u>768.634</u>	<u>0</u>	<u>11.458.329</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	599.089	0	0	599.089
Totaal algemene en overige reserves	<u>599.089</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>599.089</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	131.726	33.503	13.781	0	151.448
- langdurig zieken	273.984	0	224.036	0	49.948
- personeel	0	214.026	0	0	214.026
Totaal voorzieningen	<u>405.710</u>	<u>247.529</u>	<u>237.817</u>	<u>0</u>	<u>415.422</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	155.633
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	219.447
hiervan > 5 jaar	40.342

*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,4%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

*Voorziening personeel*

De voorziening personeel betreft personele lasten in toekomstige jaren waar geen arbeid tegenover staat. De opgenomen voorziening betreft de werkelijke kosten. De onderliggende vaststellingsovereenkomsten zijn in 2020 aangegaan.

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

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige langlopende schulden	1.323.346	1.612.077
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.323.346</u>	<u>1.612.077</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.083.941	942.937
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.046.157	644.502
Schulden terzake pensioenen	178.474	151.117
Nog te betalen salarissen	168.206	344.603
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten	86.868	75.342
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	102.200	0
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen accountantskosten	41.709	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen opbrengsten	0	25.500
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	703.399	675.300
Vakantiedagen	1.858.181	1.717.819
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	17.960	6.744
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.287.095</u>	<u>4.583.864</u>



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Sickenga-Oord	€ 736.000	€ 1.350.000		31-12-2022
Sinnehiem	€ 667.000	€ 1.868.000		30-9-2022
Rikkingahof	€ 295.000	€ 750.000		30-6-2022
Riemsoord	€ 336.000	€ 1.785.000	€ 2.871.000	30-9-2031
De Lauwers	€ 156.000	€ 810.000		30-11-2025
Vrijheidshof	€ 4.300	€ 22.000	€ 4.700	31-12-2026
Centraal Kantoor Oosterwolde	€ 105.000	€ 105.000		31-12-2021
<i>Totaal</i>	€ 2.299.300	€ 6.690.000	€ 2.875.700	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

**Overige verplichtingen**

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte verplichting 2021</u>	<u>Omvang verplichting komende 5 jaar</u>	<u>Omvang verplichting resterende jaren</u>	<u>Einddatum contract</u>
Uitbesteding Ict / Telefonie	€ 480.000	€ 1.440.000	€ -	1-12-2023
Uitbesteding Schoonmaak	€ 968.000	€ 2.904.000		1-1-2024
Lease copiers en printers	€ 48.000	€ 168.000	€ -	1-7-2024
<i>Totaal</i>	€ 1.496.000	€ 4.512.000	€ -	

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

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

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*

#### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

## 1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Verkorte Procedures	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	861.732	2.596.294	1.022.429	114.084	360.149	4.954.688
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.934	2.481.467	945.354	70.802	255.157	3.764.714
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>849.798</u>	<u>114.827</u>	<u>77.075</u>	<u>43.282</u>	<u>104.992</u>	<u>1.189.974</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						0
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen		51.926	51.121	5.704	18.006	126.757
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-51.926</u>	<u>-51.121</u>	<u>-5.704</u>	<u>-18.006</u>	<u>-126.757</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	861.732	2.596.294	1.022.429	114.084	360.149	4.954.688
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.934	2.533.393	996.475	76.506	273.163	3.891.471
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>849.798</u>	<u>62.901</u>	<u>25.954</u>	<u>37.578</u>	<u>86.986</u>	<u>1.063.217</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	

	Instandhouding	Inventaris	Inventaris externe maaltijd verstrekkingen	Overige Inventaris	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>							
- aanschafwaarde	4.041.795	1.521.176	144.693	55.585	389.438	8.545	11.115.920
- cumulatieve herwaarderingen							0
- cumulatieve afschrijvingen	2.723.222	1.055.677	109.974	34.663	161.581	5.127	7.854.958
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.318.573</u>	<u>465.499</u>	<u>34.719</u>	<u>20.922</u>	<u>227.857</u>	<u>3.418</u>	<u>3.260.962</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	293.678	202.546			456.759	16.840	969.823
- herwaarderingen							0
- afschrijvingen	417.671	161.060	14.470	5.557	118.277	3.569	847.361
- bijzondere waardeverminderingen							0
- terugname bijz. waardeverminderingen							0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde							0
.cumulatieve herwaarderingen							0
.correctie cum. afs. voorgaande jaren		52.102					52.102
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde							0
cumulatieve herwaarderingen							0
cumulatieve afschrijvingen							0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-123.993</u>	<u>93.588</u>	<u>-14.470</u>	<u>-5.557</u>	<u>338.482</u>	<u>13.271</u>	<u>174.564</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>							
- aanschafwaarde	4.335.473	1.723.722	144.693	55.585	846.197	25.385	12.085.743
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.140.893	1.164.635	124.444	40.220	279.858	8.696	8.650.217
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.194.580</u>	<u>559.087</u>	<u>20.249</u>	<u>15.365</u>	<u>566.339</u>	<u>16.689</u>	<u>3.435.526</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	20,0%	20,0%	

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.266.351	2.639.625
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	24.633.086	24.970.652
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.123.882	0
Opbrengsten Wmo	1.398.157	1.748.727
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	614.424	0
Overige zorgprestaties	63.936	104.535
<b>Totaal</b>	<b><u>31.099.836</u></b>	<b><u>29.463.539</u></b>

**Toelichting:**

Als gevolg van ophoging van zorgindicaties van cliënten, is een hogere bate uit Wlz-zorg gerealiseerd. In de vergelijkende cijfers is in deze post 1,2M kwaliteitsbudget opgenomen.

**17. Subsidies**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	0	224.204
Subsidie zorgbonus	1.313.850	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	151.029	179.517
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	29.002	28.644
<b>Totaal</b>	<b><u>1.493.881</u></b>	<b><u>432.365</u></b>

**Toelichting:**

In de vergelijkende cijfers werd onder subsidies Zvw-zorg de eerstelijnszorg opgenomen. In het huidige jaar is dit verantwoord onder Opbrengsten zorgverzekeringswet onder Opbrengsten zorgprestaties.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	40.789	0
- Opbrengsten servicekosten	40.000	40.000
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	1.021.682	1.044.159
- Opbrengsten winkel	202.993	210.855
- Opbrengsten horecavoorzieningen	19.586	67.145
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	2.203	0
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	29.233	95.991
- Overige opbrengsten	16.036	0
<b>Totaal</b>	<b><u>1.372.522</u></b>	<b><u>1.458.150</u></b>

**Toelichting:**

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.893.872	13.743.712
Sociale lasten	2.565.454	2.487.966
Pensioenpremies	1.130.258	1.126.279
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	131.493	0
- Reis- en verblijfkosten	108.798	0
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.082.849	0
- Andere personeelskosten	264.276	751.827
Subtotaal	<u>20.177.000</u>	<u>18.109.784</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	2.487.992	2.820.965
- Kosten inzet externe specialisten	184.158	0
- Kosten onderaannemers	410.582	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	231.000	0
- Kosten vrijwilligers	49.999	0
Totaal personeelskosten	<u><u>23.540.731</u></u>	<u><u>20.930.749</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>365</u></u>	<u><u>348</u></u>

**Toelichting:**

De toename van fte is het gevolg van een hogere personele inzet uit kwaliteitsmiddelen en een hogere inzet zorgpersoneel in verband met de hogere zorgvraag van cliënten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- materiële vaste activa	847.361	1.279.411
- Correctie materiele vaste activa voogaande jaren	52.102	0
- huurcontracten	203.586	203.586
Totaal afschrijvingen	<u>998.845</u>	<u>1.482.997</u>

**23. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.180.059	2.046.049
Algemene kosten	2.336.371	2.141.340
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	451.448	59.324
Onderhoudskosten	618.987	576.702
Energiekosten	697.030	795.278
Huur en leasing	2.261.192	2.252.813
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.545.087</u>	<u>7.871.506</u>

**Toelichting:**

De afname van hotelmatige kosten heeft te maken met het sluiten van de restaurants als gevolg van de uitbraak van

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	241	774
Subtotaal financiële baten	<u>241</u>	<u>774</u>
Rentelasten uitstaand banksaldo	-28.549	0
Geactiveerde rente	-84.634	-99.088
Subtotaal financiële lasten	<u>-113.183</u>	<u>-99.088</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-112.942</u></u>	<u><u>-98.314</u></u>

**Toelichting:**

In 2020 werd voor het eerst negatieve rente berekend over het uitstaande banksaldo.

**25. Bijzondere posten in het resultaat**

Onder de *Overige bedrijfskosten* is in de rubriek *Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten* is een negatief bedrag opgenomen ad € 117.467, zijnde een teruggave in verband met herrekening omzetbelasting. Deze herrekening heeft betrekking op de jaren 2016 tot en met 2020. De teruggave houdt verband met de vrijstelling omzetbelasting van diensten geleverd onder de Wet langdurige zorg.

**26. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	51.960	50.941
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	16.040	10.491
3 Fiscale advisering	0	290
Totaal honoraria accountant	<u><u>68.000</u></u>	<u><u>61.722</u></u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 zijn verricht.



## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	Naam
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.097
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.732
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>147.829</b>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

**Vergelijkende cijfers 2019**

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.693
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.536
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>133.229</b>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen

	<b>M. Jager</b> Voorzitter RvT	<b>A. Alserda</b> Vice-voorz. RvT	<b>R. Oeben</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-aug-18	1-aug-18	1-jan-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>12.453</b>	<b>10.595</b>	<b>8.476</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>11.676</b>	<b>7.784</b>	<b>7.784</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

	<b>H.P. de Ruiter</b> Lid RvT	<b>D. Husselman-Oosterom</b> Lid RvT	<b>M.H. Oosterwijk</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-aug-18	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.476</b>	<b>8.476</b>	<b>8.476</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>7.784</b>	<b>7.784</b>	<b>nvt</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	nvt

## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Zorggroep Lianté heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Mw. J.C. Groenenberg-Mossel 18-5-2021  
Directeur-bestuurder

W.G.

Mw. M. Jager-Woltgens 18-5-2021  
Voorzitter R.v.T.

W.G.

Dhr. A. Alserda 18-5-2021  
Vice-voorzitter R.v.T.

W.G.

Dhr. H.P. de Ruiter 18-5-2021  
Lid R.v.T.

W.G.

Mw. D. Husselman 18-5-2021  
Lid R.v.T.

W.G.

Dhr. R. Oeben 18-5-2021  
Lid R.v.T.

Mw. M.H. Oosterwijk 18-5-2021  
Lid R.v.T.

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is opgenomen dat het resultaat ter vrije beschikking staat.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zorggroep Lianté heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

# BIJLAGEN



**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Zorggroep Lianté
Plaatsnaam	Oosterwolde
KvK-nummer	41005051

**Considerans**

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

**Bestuursreflectie**

De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus waren zeer ingrijpend voor zowel cliënten als medewerkers en trokken een grote wissel op de bedrijfsvoering van de organisatie. Voor cliënten betekende het een ontwrichting van hun dagelijks leven waarin ook nog eens vertrouwde personen zoals familie, vrienden en burens gemist werden. Angst voor besmetting of het verlies van dierbaren had een grote impact op het welbevinden van cliënten. Voor medewerkers werd de werkdruk aanzienlijk hoger. Niet alleen door extra inzet, meer schoonmaak etc., maar ook door de verzwarende omstandigheden. Er is ingezet op eenheid van handelen en focus om besmettingen te voorkomen. Daartoe werden ook vroegtijdig persoonlijke beschermingsmiddelen ingezet. Extra aandacht was er ook voor het welzijn van de bewoners in deze voor hen vaak angstige tijd. Discussie met familie van cliënten over de maatregelen kostte de medewerkers helaas ook veel extra werk. De inzet van aanvullende financiële middelen bood ons de mogelijkheid om noodzakelijke maatregelen te nemen. De leegstand van appartementen leidde daarnaast wel tot derving van inkomsten op locatieniveau. Enkele van de maatregelen die zijn genomen zijn onder andere de extra inzet van schoonmaak, intensivering van de inzet van communicatiemiddelen, de aanschaf en inzet van persoonlijke beschermingsmiddelen, de inzet van externe deskundigheid inzake infectiepreventie en de inzet van extra personeel in brede zin. Daarnaast is er crisisorganisatie ingesteld om snel, adequaat en multidisciplinair te kunnen inspelen op de steeds veranderende situatie. Voornoemde maatregelen zijn effectief geweest in het op peil houden van de zorg voor onze cliënten en het voldoen aan onze verantwoordelijkheid als werkgever. Ultimo 2020 is er nog zeker geen sprake van een normalisering of een reguliere bedrijfsvoering. De cliënten van Lianté zijn eind april 2021 gevaccineerd. Pas na een landelijk hogere vaccinatiegraad kan er sprake zijn van een geleidelijke teruggang naar een normale manier werken. De inhuizing trekt inmiddels al weer wat aan, maar tegelijkertijd baren de chronische klachten van medewerkers na COVID ons nog zorgen.

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

	Wlz	Zwv	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 33.738		€ 33.922				€ 67.660
Compensatie personele meerkosten corona	€ 313.694						€ 313.694
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 266.808						€ 266.808
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 614.240</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 33.922</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 648.162</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ 33.738						€ 33.738
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 580.502</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 33.922</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 614.424</b>

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:	Wlz	Zwv	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2020	€ 27.371.392	€ 2.266.351	€ 1.398.157			€ 2.930.339	€ 33.966.239
- begroting 2020	€ 25.386.824	€ 2.879.182	€ 1.676.243			€ 1.837.847	€ 31.780.096
- jaarrekening 2019	€ 24.970.652	€ 2.863.829	€ 1.748.727			€ 1.770.846	€ 31.354.054

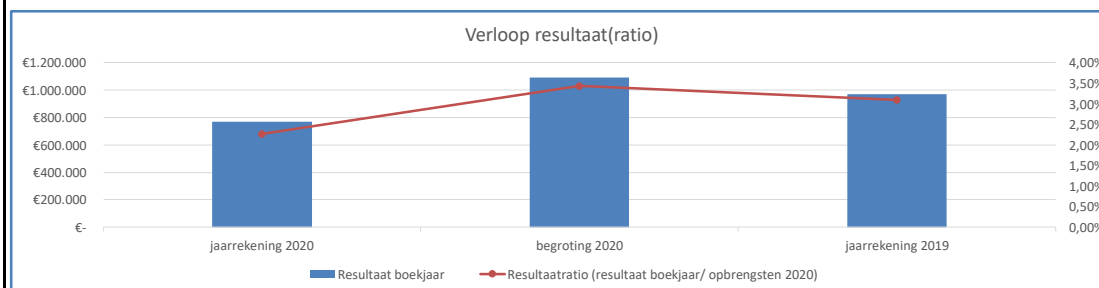
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	Wlz	Zwv	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
	2,12%	0,00%	2,43%			0,00%	1,81%

**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**  
De daadwerkelijke toekenning van de continuïteitsbijdrage/omzetgarantie Wlz vindt slechts plaats wanneer en voor zover de productiefspraak toereikend is. Voor 2020 is daardoor deze bijdrage niet in de jaarcijfers verantwoord. Indien landelijk middelen 2020 resteren, bestaat de mogelijkheid dat dit alsnog of voor een deel wordt uitbetaald. Op het moment van opmaken van de jaarcijfers is dit nog niet bekend.

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

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 768.634	€ 1.092.203	€ 970.488
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,26%	3,44%	3,10%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-1,17%	-0,83%



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

In 2020 is een lager exploitatieresultaat behaald dan begroot. De resultaatratio is eveneens lager dan begroot en dan het voorgaand jaar 2019. Enkele belangrijke oorzaken hiervoor worden hierna toegelicht. Allereerst zijn de opbrengsten uit Zorgverzekeringswet lager dan was geprognostiseerd en ook teruggelopen ten opzichte van 2019. Hier is enige invloed van corona aanwezig, doordat niet alle zorg kon worden geleverd. Deze dienst wordt met name in de extramurale setting geleverd. De daarbij behorende kosten daalden niet in dezelfde mate. Als gevolg van de uitbraak van corona zijn er lagere opbrengsten uit WMO diensten, dit is gedeeltelijk gecompenseerd uit de continuïteitsbijdrage en er is waar mogelijk alternatieve zorg geleverd. Een andere afwijking ten opzichte van de begroting zijn de hogere gebouwgebonden onderhoudskosten. Dit heeft te maken met noodzakelijk geacht onderhoud teneinde de vastgoedvoorzieningen op peil te houden. Deze kosten zijn niet gelieerd aan de uitbraak van corona. Overigens is voor wat betreft de gebouwgebonden kosten een kostenverlaging gerealiseerd voor wat betreft de energielasten. Daardoor is het totaal van de gebouwgebonden kosten conform begroting. Dan zijn er in 2020 in de loop van het jaar meer kosten gemaakt voor de huur van medisch noodzakelijk geacht inventaris. Dit heeft mogelijk te maken met een kleine impact als gevolg van corona. Als gevolg van corona zijn er meer inhuizingen geweest, een moment waarop vaak een huurperiode wordt aangevangen. Voor deze meerkosten is geen compensatie geweest. Direct gelinkt aan corona zijn er meer kosten geweest voor schoonmaakmaterialen, persoonlijke beschermingsmiddelen, extra inzet voor communicatie naar bewoners en familie, en kosten voor extra inzet personeel. Aan deze kosten wordt tegemoetgekomen door de coronacompensatie. Daarnaast zijn er ook extra kosten gemaakt voor schoonmaak en linnen in algemene zin, waar de oorzaak niet ligt in de corona uitbraak. Hier staat geen vergoeding tegenover. De directe kosten welke zijn gerelateerd aan corona zijn gecompenseerd uit de tegemoetkomingen. Dit geldt niet voor de omzetzijde uit leegstand. De leegstand als gevolg van corona wordt binnen Liantie in totaliteit grotendeels gecompenseerd door de gestegen gemiddelde zorgwaarde van indicaties. De daadwerkelijke leegstand welke op enkele locaties aanzienlijk was, wordt daardoor niet gecompenseerd. Door de leegstand is de totale bate uit NHC lager, terwijl de daaruit betaalde kosten voor vastgoed wel zijn gemaakt. Dit is te beschouwen als coronaschade waar geen compensatie voor wordt geboden. De regeling voorziet niet in de situatie dat er gemiddeld genomen een stijging is van zorgwaarde. Dit laat nog buiten beschouwing dat als gevolg van diezelfde samenloop, de wel berekende omzetgarantie niet wordt uitbetaald.

**Ondertekening en waarmerking**

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

**Ondertekening door het bestuur**

Plaats en datum

Oosterwolde, 29-4-2021

J.C. Groenenberg - Mossel

WG

**Waarmerk accountant ter identificatie**

WG