

Jaarverslaggeving 2020

MPC Zaandam



PENNEMES
350 JAAR ZAAANSE ZORG

Opgesteld door de Administratie Dienst MPC
dd 17-06-21

Status:
gecontroleerd door accountant

Versie:
2020-06

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	18
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	23
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	24
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	25
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	26
5.1.16	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	29
5.1.17	Vaststelling en goedkeuring	31

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.2	Nevenvestigingen	34
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

Bijlagen

	Bijlage corona-compensatie 2020	39
--	---------------------------------	----

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.387.265	3.862.924
Totaal vaste activa		5.387.265	3.862.924
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	867.276	213.654
Debiteuren en overige vorderingen	3	760.261	755.676
Liquide middelen	4	15.635.956	16.084.683
Totaal vlottende activa		17.263.493	17.054.013
Totaal activa		22.650.759	20.916.937
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	90	90
Bestemmingsreserves		-316.930	-316.930
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		19.191.196	18.217.186
Totaal groepsvermogen		18.874.356	17.900.346
Vorzieningen	6	270.093	278.690
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	3.506.310	2.737.901
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.506.310	2.737.901
Totaal passiva		22.650.759	20.916.937

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	21.729.857	19.704.227
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	975.822	151.450
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.294.878	1.413.426
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>24.000.557</u>	<u>21.269.103</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	16.953.735	14.650.545
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	607.885	650.555
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	23	5.422.255	5.027.871
Som der bedrijfslasten		<u>22.983.875</u>	<u>20.328.971</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.016.682</u>	<u>940.132</u>
Financiële baten en lasten	24	-42.672	613
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>974.010</u></u>	<u><u>940.745</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten (Wlz en Zvw)		974.010	940.745
Bestemmingsreserve Wmo		0	0
Bestemmingsreserve Subsidies		0	0
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>974.010</u></u>	<u><u>940.745</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.016.682		940.132
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	607.885		650.555	
- mutaties voorzieningen	11	-8.597		96.586	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			599.288		747.141
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0		0	
- vorderingen	7	-4.585		187.993	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-653.622		-203.667	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	768.409		584.013	
			110.202		568.339
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.726.172		2.255.612
Ontvangen interest	24	-42.672		0	
Betaalde interest	24	0		613	
Ontvangen dividenden	24	0		0	
			-42.672		613
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.683.500		2.256.225
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.132.231		-1.303.322	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		72.244	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.132.231		-1.231.078
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	0		0	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			-448.732		1.025.147
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		16.084.683		15.059.536
Stand geldmiddelen per 31 december	9		15.635.951		16.084.683
Mutatie geldmiddelen			-448.732		1.025.147
			0		0

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Mennistenerf Pennemes Combinantie (verder aangeduid met MPC) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zaandam, op het adres H. Gerhardstraat 77, en is geregistreerd onder KvK-nummer 72561831.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van diensten en producten op het gebied van zorg, welzijn en huisvesting aan ouderen (via de dochterondernemingen).

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting MPC maakt onderdeel uit van de MPC-groep. Binnen deze groep heeft Stichting Mennistenerf Pennemes Combinantie (MPC) de positie van moedermaatschappij. De groep bestaat verder uit de volgende dochterondernemingen, Stichting Het Mennistenerf en Stichting H.C. Pennemes. Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht.

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

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

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.

Stelselwijziging:

In verslagjaar heeft er geen stelselwijziging voorgedaan die van invloed is geweest op de organisatie.

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 opbrengsten en kosten. 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:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- Waardering van voorzieningen;
- Opbrengsten Covid-19 (compensaties omzetzerving en vergoedingen meerkosten)

Verbonden rechtspersonen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting MPC 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 zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Het Mennistenerf;
- Stichting H.C. Pennemes.

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

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.

5.1.4.2 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.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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. 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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties: 5,00% - 20,00%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5,00% - 33,33%
- Gebouwen en terreinen: 5,00% - 20,00%

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

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).

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen 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 gewaardeerd tegen nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Het Mennistenerf betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemers. 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 92,6%. 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. Het Mennistenerf 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. Het Mennistenerf heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het

5.1.4.4 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.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.148.826	1.316.844
Machines en installaties	1.314.164	954.372
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	662.644	783.164
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.261.631	808.543
Totaal materiële vaste activa	5.387.265	3.862.923
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.862.923	3.282.400
Bij: investeringen	2.132.231	1.303.323
Af: afschrijvingen	607.889	650.554
Af: desinvesteringen	0	72.245
Boekwaarde per 31 december	5.387.265	3.862.924

Toelichting:

In verslagjaar is een bedrag van € 2.132.231,- geïnvesteerd, waarvan € 454.539,- aan installaties, € 68.672,- aan gebouwen, € 155.932,- aan inventarissen en ICT en € 1.453.088,- op onderhanden werk. Dit betreft een verbouwing van de algemene ruimten en verplaatsing van de hoofdingang van de locatie Pennemes.

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

Onder de materiële vaste activa zijn geen activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

In het verslagjaar is sprake van onderhanden werk, maar er zijn geen projecten gereedgekomen.

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	213.654		213.654
Financieringsverschil boekjaar				867.276	867.276
Correcties voorgaande jaren	0	0	212.827		212.827
Betalingen/ontvangsten	0	0	-426.481	0	-426.481
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-213.654	867.276	653.622
Saldo per 31 december	0	0	0	867.276	867.276

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- Het Mennistenerf	c	c	c	a
- Pennemes	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	867.276	213.654
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	867.276	213.654

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.871.015	14.989.514
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.003.739	14.775.860
Totaal financieringsverschil	867.276	213.654

Toelichting:

Het financieringsverschil Wlz van € 867.276 bestaat uit vorderingen van € 63.000 voor Transitie-middelen, € 566.610 voor de meerkosten Covid-19 en de vergoeding Catastrofefonds en € 237.674 voor het kwaliteitsbudget en de reguliere zorg.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	129.353	100.870
Vorderingen op Zorgverzekeraars en Gemeenten	472.167	588.363
Vordering compensatieregeling transitievergoeding	0	35.205
Vooruitbetaalde bedragen	42.100	4.157
Nog te ontvangen bedragen	89.601	27.081
Te ontvangen corona-compensatie	27.040	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>760.261</u>	<u>755.676</u>

Toelichting:

De vordering inzake Corona compensatie betreft de ingediende meerkosten. Hiervan is € 21.040 bij de gemeente Zaanstad aan kosten ingediend en van de Zorgverzekeraars wordt een vergoedingsbedrag van € 6.000,- verwacht.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.220.110	13.664.059
Kassen	17.116	17.972
Deposito's	2.398.730	2.402.652
Totaal liquide middelen	<u>15.635.956</u>	<u>16.084.683</u>

Toelichting:

Gelden die op basis van voortschrijdende periodieke liquiditeitsplanning voor langere periode niet nodig blijken te zijn om aan de normale betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, worden gebruikt om een zo optimaal mogelijk renteresultaat te realiseren. Deze spaartegoeden zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Op grond van de opgestelde treasurystatuten van Het Mennistenerf en Pennemes en bijbehorende procedures worden deze gelden bij bankinstellingen geplaatst.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	90	90
Bestemmingsreserves	-316.930	-316.930
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	19.191.196	18.217.186
Totaal groepsvermogen	<u>18.874.356</u>	<u>17.900.346</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	90	0	0	90
Totaal kapitaal	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>90</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
WMO	-298.384	0	0	-298.384
Overigen	-18.546	0	0	-18.546
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>-316.930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-316.930</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:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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:				
Reserve Aanvaardbare kosten	18.217.186	974.010	0	19.191.196
	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>18.217.186</u>	<u>974.010</u>	<u>0</u>	<u>19.191.196</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt EUR 19.191.196 (2019: EUR 18.217.186).

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	974.010	940.745
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>974.010</u>	<u>940.745</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- voorziening jubileumverplichtingen	118.380	103.706	0	0	222.086
- voorziening langdurig zieken	160.310	0	0	112.303	48.007
Totaal voorzieningen	<u>278.690</u>	<u>103.706</u>	<u>0</u>	<u>112.303</u>	<u>270.093</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.)	48.007
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	222.086
hiervan > 5 jaar	222.086

Toelichting per categorie voorziening:

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 1,00%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale 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.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	583.717	736.342
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	793.114	460.673
Schulden terzake pensioenen	105.116	56.665
Nog te betalen salarissen	197.207	188.963
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars/Gemeenten oude jaren	0	149.120
Overige schulden	1.387	1.402
Nog te betalen kosten	413.218	427.470
Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	471.320	0
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	76.017	0
Waarborgsommen	12.417	10.645
Vakantiegeld	488.798	469.766
Vakantiedagen	363.999	236.855
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.506.310</u>	<u>2.737.901</u>

De toename van de te betalen belastingen en de sociale lasten wordt veroorzaakt door de extra afdracht inzake uitbetaalde zorgbonus en de af te dragen eindheffing WKR. De ontvangen contiuiteitsbijdragen (CB) dienen nog door de zorgverzekeraars nog definitief vastgesteld te worden. Daar zorgverzekeraars op basis van de hardheidsclausule in de regeling CB alsnog kunnen besluiten de betaalde voorschotten terug te vorderen, is het bedrag van de compensatie erg onzeker. Hierdoor mogen er op basis van de richtlijnen op de jaarverslaglegging geen opbrengsten opgenomen worden in de jaarrekening 2020. Het ontvangen voorschot van € 471.320,- is derhalve als kortlopende schuld gepositioneerd in de jaarrekening. Op basis van interne berekeningen wordt een eindafrekening verwacht van € 288.009,- voor de CB Zwv 2020. De post Vakantiedagen is gestegen doordat als gevolg van Covid-19 veel vakantiedagen in 2020 niet konden worden opgenomen door het zorgpersoneel.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Financiële instrumenten

Algemeen

MPC maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is niet aanwezig doordat de MPC geen leningen heeft afgesloten.

Reële waarde

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

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.557.835, voor de komende 5 jaar € 7.789.174 en daarna nog € 16.668.397.

De resterende looptijd van de huurcontracten van Het Mennistenerf bedraagt 15 jaar en van Pennemes 16 jaar en 1 maand per 31 december 2020.

Onroerende zaak		Jaarhuursom	Omvang	Omvang	Einddatum	
		2020	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	huurcontract	
H. Gerhardstraat 1-75 te Zaandam	I	201.431	1.007.156	2.014.312	31-12-35	Het Mennistenerf
Menno Simonszstraat 2 t/m 36 te Zaandam	II	107.283	536.416	1.072.832	31-12-35	Het Mennistenerf
A.G. Verbeekstraat 35 t/m 51 te Zaandam	III	147.745	738.727	1.477.453	31-12-35	Het Mennistenerf
H. Gerhardstraat 77 te Zaandam	IV	557.100	2.785.500	5.571.000	31-12-35	Het Mennistenerf
Pennemes 7 te Zaandam		544.275	2.721.375	6.532.800	01-02-37	Pennemes
Totaal		1.557.835	7.789.174	16.668.397		

Onzekerheden opbrengstverantwoording Wlz, Zvw en Wmo

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. MPC is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	2.400.113	1.896.546	3.127.383	808.543	0	8.232.585
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.083.269	942.174	2.344.219	0	0	4.369.662
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.316.844</u>	<u>954.372</u>	<u>783.164</u>	<u>808.543</u>	<u>0</u>	<u>3.862.923</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	68.672	454.539	155.932	1.453.088	0	2.132.231
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	236.690	94.747	276.452	0	0	607.889
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-168.018</u>	<u>359.792</u>	<u>-120.520</u>	<u>1.453.088</u>	<u>0</u>	<u>1.524.342</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	2.468.785	2.351.085	3.283.315	2.261.631	0	10.364.816
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.319.959	1.036.921	2.620.671	0	0	4.977.551
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.148.826</u>	<u>1.314.164</u>	<u>662.644</u>	<u>2.261.631</u>	<u>0</u>	<u>5.387.265</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 20%	5% - 20%	0% - 33,33%	0,0%	0,0%	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.229.075	2.475.048
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	14.005.681	14.210.877
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.451.169	778.638
Opbrengsten Wmo	2.431.192	2.205.863
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.395.582	0
Overige zorgprestaties	4.332	0
Correcties Wettelijk budget voorgaande jaren Wlz	212.826	33.801
Totaal	21.729.857	19.704.227

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.395.582 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

• Wet langdurige zorg	€ 1.301.156
• Zorgverzekeringswet	€ 6.000
• Sociaal domein	€ 88.426
• Overig	€ 0

De continuïteitsbijdragen (CB) dienen door de zorgverzekeraars nog definitief vastgesteld te worden voor 2020. Op basis van de hardheidsclausule in de regeling CB kunnen zorgverzekeraars achteraf besluiten om betaalde voorschotten terug te vorderen. Op basis van de richtlijnen op de jaarverslaglegging is de compensatiebijdrage Zvw hierdoor dermate onzeker dat deze niet als opbrengst meegenomen mag worden in de jaarrekening. Het ontvangen voorschot van € 471.319,- is derhalve als kortlopende schuld geëxposeerd in de jaarrekening. Voor de regeling meerkosten Covid-19 voor de Zvw is rekening gehouden met een geschatte vergoeding van € 6.000.

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzerving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 6.000 negatief en € 300.000 positief. In de jaarrekening zijn de ontvangen voorschotten inzake de continuïteitsbijdrage Zvw niet als opbrengst verwerkt in verband met de onzekerheid omtrent de definitieve berekening van de continuïteitsbijdrage.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	28.654
Subsidie zorgbonus	830.483	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	145.339	122.796
Totaal	975.822	151.450

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. De subsidie is nog niet definitief vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 830.483 (waarvan € 499.545 voor Het Mennistenerf en € 330.938 voor Pennemes) en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:	1.226.932	1.331.074
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	67.946	82.352
Totaal	1.294.878	1.413.426

Toelichting:

De overige dienstverlening bestaat uit opbrengsten maaltijden, activiteiten en servicekosten.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.594.996	10.640.428
Sociale lasten	2.295.811	1.941.787
Pensioenpremies	864.220	815.018
Overige personeelskosten	1.103.598	526.015
		0
Subtotaal	<u>15.858.625</u>	<u>13.923.248</u>
Personeel niet in loondienst	1.095.110	727.297
		0
Totaal personeelskosten	<u><u>16.953.735</u></u>	<u><u>14.650.545</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Algemene en administratieve functies	25	19
- Bewonersgebonden functies	194	189
- Hotelmatige functies	95	71
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>314</u>	<u>279</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De kosten voor lonen en salarissen zijn in 2020 toegenomen door de gestegen formatieve inzet. Deze is deels te relateren aan de extra middelen inzake het kwaliteitskader en deels door extra inzet ivm de Covid 19 pandemie. De kosten van Personeel niet in loondienst zijn ook toegenomen als gevolg van de Covid 19 pandemie. De stijging van de posten sociale lasten en overige personeelskosten kan worden verklaard door de uitbetaling van de zorgbonus van € 830.483 in 2020. Zie hiervoor de toelichting op de subsidiebatens.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	607.885	650.555
Totaal afschrijvingen	<u><u>607.885</u></u>	<u><u>650.555</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**21. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.175.747	1.179.036
Algemene kosten	1.697.485	1.489.645
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	487.434	316.273
Onderhoud en energiekosten	609.847	594.524
Huur en leasing	1.425.663	1.421.565
Dotaties en vrijval voorzieningen	26.079	26.828
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.422.255</u>	<u>5.027.871</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met name gestegen ten opzichte van het voorgaand boekjaar door stijging van de hotelmatige kosten (zoals schoonmaak en aanschaf klein inventaris), de extra materiële kosten Covid-19 en de extra overige investeringen vanuit de toegekende kwaliteitsbudget Verpleeghuiszorg (15%).

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	42.672	-613
Subtotaal financiële baten	<u>42.672</u>	<u>-613</u>
Rentelasten		
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>42.672</u>	<u>-613</u>

Toelichting:

De rentebaten nemen af doordat banken in het verslagjaar negatieve rente in rekening zijn gaan brengen op tegoeden op betaal- en spaarrekeningen.

23. Bijzondere posten in het resultaat

Er zijn geen bijzondere posten verantwoord in het resultaat van 2020.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**24. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening 2020	46.193	89.313
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	16.249	16.533
3 Fiscale advisering	5.930	441
4 Niet-controlediensten	0	240
Totaal honoraria accountant	<u>68.372</u>	<u>106.527</u>

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. 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

	L.F.G. Groenendaal
Functie (functienaam)	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-13
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.080
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.690
Totaal bezoldiging	126.770
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.512
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.209
Totaal bezoldiging	136.721
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 (leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking die tevens gelijktijdig leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking is bij een andere WNT-instelling)

	L.B.J. Schmitz	J.M.G. Ongering - Lanphen	M.M. van der Aar
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-jan-16	1-jul-16
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.930	11.400	12.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	n.v.t.	7.050	6.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	15.700	15.700
	G.J. Hoogterp	J.B.M. Roorda	A.S. de Jong
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	1-jan-17	1-jan-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	30-jun-20	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.200	6.500	11.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	8.105	16.300
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.250	6.250	6.450
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 (leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking die tevens gelijktijdig leidinggevende topfunctionaris in dienstbetrekking is bij een andere WNT-instelling)

	J. Broekhuizen
Functie (functienaam)	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	2-jul-12
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-20
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>6.500</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.105
 <i>Vergelijkende cijfers 2019</i>	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>6.250</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Mennistenerf Pennemes Combinatie een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor het verslagjaar bedraagt voor de voorzitter van de Raad van Toezicht € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	0	0
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	163.757	6.491
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	234.715	345.399
Totaal vlottende activa		<u>398.472</u>	<u>351.890</u>
Totaal activa		<u>398.472</u>	<u>351.890</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		-1.822	-1.822
Totaal eigen vermogen		<u>-1.822</u>	<u>-1.822</u>
Vorzieningen	11	5.511	7.282
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	394.783	346.430
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>394.783</u>	<u>346.430</u>
Totaal passiva		<u>398.472</u>	<u>351.890</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	0	0
Subsidies	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.011.678	1.845.973
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.011.678</u>	<u>1.845.973</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.354.931	1.417.710
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	0	36.300
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	656.747	391.963
Som der bedrijfslasten		<u>2.011.678</u>	<u>1.845.973</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten	24	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgerondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening.
Voor de waarderingsgerondslagen verwijzen wij u naar de waarderingsgerondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Totaal materiële vaste activa	0	0

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	36.300
Af: afschrijvingen	0	36.300
Boekwaarde per 31 december	0	0

1. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	139.199	0
Debiteuren	4.000	0
Overige vooruitbetaalde bedragen	19.909	6.491
Fietsenplan	649	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	163.757	6.491

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	234.715	345.399
Totaal liquide middelen	234.715	345.399

Toelichting:

Gelden die op basis van voortschrijdende periodieke liquiditeitsplanning voor langere periode niet nodig blijken te zijn om aan de normale betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, worden gebruikt om een zo optimaal mogelijk renteresultaat te realiseren. Deze spaartegoeden zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Op grond van de opgestelde treasurystatuten van Het Mennistenerf en Pennemes en bijbehorende procedures worden deze gelden bij bankinstellingen geplaatst.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	-1.822	-1.822
Totaal eigen vermogen	<u>-1.822</u>	<u>-1.822</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	-1.822	0	0	-1.822
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.822</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.822</u>

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	<u>vermogen</u>	<u>€</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting MPC Zaandam	-1.822	0
Stichting H.C. Pennemes	7.301.574	526.336
Stichting Het Mennistenerf	11.574.604	447.674
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>18.874.356</u>	<u>974.010</u>

4. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	€	€	€	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	7.282	0	0	1.771	5.511
Totaal voorzieningen	<u>7.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.771</u>	<u>5.511</u>

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

	<u>31-12-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.511
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

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 1,00%.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	171.610	160.145
Schulden aan groepsmaatschappijen	25.103	22.867
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.240	30.943
Schulden terzake pensioenen	1.574	1.917
Nog te betalen salarissen	2.913	581
Nog te betalen kosten:	52.204	31.724
IZZ	-684	-218
Vakantiegeld en EJU	34.434	43.648
Vakantiedagen	53.389	54.823
Totaal overige kortlopende schulden	<u>394.783</u>	<u>346.430</u>

Toelichting:

De post overige kortlopende in met name gestegen door stijging van de post belastingen en sociale verzekeringen door de extra afdracht inzake uitbetaalde zorgbonus en de af te dragen eindheffing WKR.

6. Financiële instrumenten

Algemeen

MPC maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is niet aanwezig doordat de MPC geen leningen heeft afgesloten.

Reële waarde

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

7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorbelaste personele en materiele kosten	2.011.678	1.809.673
Opbrengst doorverdeelde kosten	0	36.300
Totaal	<u>2.011.678</u>	<u>1.845.973</u>

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	825.698	949.319
Sociale lasten	146.584	138.335
Pensioenpremies	74.446	70.956
Andere personeelskosten:		
- Opleiding en vorming	58.147	62.012
- Overige personeelskosten	0	0
Subtotaal	<u>1.104.875</u>	<u>1.220.622</u>
Personeel niet in loondienst	250.056	197.088
Totaal personeelskosten	<u>1.354.931</u>	<u>1.417.710</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Algemene en administratieve functies	14,24	14,79
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>14,24</u>	<u>14,79</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De post personeelskosten is gedaald ten opzichte van het voorgaande boekjaar. Dit komt met name door reductie van de formatie in loondienst (administratie en staf) met 0,55 fte. Daarnaast waren de loonkosten van de RvB lager in het verslagjaar doordat er in 2019 sprake was van een éénmalige nabetaling. Tevens heeft er in 2019 een uitbetaling van nog openstaande vakantiedagen plaatsgevonden.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	36.300
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>36.300</u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	1.472
Algemene kosten	632.033	355.128
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.957	21.828
Onderhoud en energiekosten	15.757	13.535
Totaal overige bedrijfskosten	<u>656.747</u>	<u>391.963</u>

12. Honoraria accountant

Dit overzicht is opgenomen onder bij de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

13.. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord wordt, is opgenomen onder punt 28 van de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting MPC heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 juli 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
De heer drs. L.F.G. Groenendaal
Bestuurder

W.G.
Mevrouw dr. L.B.J. Schmitz
Voorzitter RvT

W.G.
Mevrouw M.M.van der Aar
Lid RvT

W.G.
De heer drs. G.J. Hoogterp
Lid RvT

W.G.
Mevrouw J.M.G. Ongerling-Lanphen
Lid RvT

W.G.
De heer drs. A.S. de Jong
Lid RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is in artikel 8 bepaald dat de Raad van Bestuur bevoegd is tot het nemen van besluiten betreffende de stichting.

Op basis van artikel 8 lid 7 van de statuten dient de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur betreffende de vaststelling van de jaarrekening en de begroting goed te keuren.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting MPC Zaandam heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

controleverklaring

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting MPC
Plaatsnaam	Zaandam
KvK-nummer	72561831

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

Het Mennistenerf en Pennemes werden tijdens de eerste golf in maart 2020 vlak na de lockdown getroffen door een uitbraak van het Covid-19 virus op de Kleinschalig wonen afdelingen. In korte tijd zijn er een groot aantal besmettingen geweest en zijn er meerdere cliënten aan de gevolgen van de ziekte overleden. Om verdere verspreiding te voorkomen is er in maart een Covidafdeling ingericht waar besmette cliënten werden behandeld. Deze was afgesloten van de rest van de locatie en werd door een apart zorgteam voorzien van zorg. Hier konden ongeveer 8 cliënten tegelijkertijd worden verzorgd. Ook onder de medewerkers liep het aantal besmettingen flink op en in maart/april lag dit aantal tussen de 15 en 20 fte. Mede dankzij de enorme inzet en toewijding van de medewerkers zijn we in staat gebleven de zorg te handhaven op het niveau zoals wij dat willen. Er is extra ingezet op het trainen van medewerkers op het gebied van hygiëne en hiervoor zijn specialisten op het gebied van hygiëne maatregelen vanuit het ziekenhuis ingeschakeld. Medewerkers konden deelnemen aan intervisiesessies waarin ervaringen werden gedeeld. Er vond aanvankelijk 2 x per week en later 1 x per week bestuurlijk overleg en afstemming plaats met de andere VVT instellingen in de regio Zaanstreek Waterland over de te nemen maatregelen. Intern is er een Covid crisis team ingericht waarin eerst dagelijks en uiteindelijk wekelijks de stand van zaken werd besproken en de interne en externe communicatie werd afgestemd. In het 3e kwartaal is er nogmaals sprake geweest van een aantal besmettingen maar deze uitbraak had minder impact. De pandemie heeft gevolgen gehad voor de bezetting op de locatie. Er is gedurende het gehele jaar sprake geweest van relatief veel leegstand in zowel de verpleeghuisappartementen als in de aanleunwoningen.

Voor 2021 zijn er voor de WLZ nog steeds risico's op leegstand en we maken extra kosten voor PBM's. Dit leidt tot omzetverlies en kostenstijgingen. Vanuit de Wlz kunnen we voorsnog nog aanspraak maken op regelingen. Voor de Wijkverpleging en eerste lijnsverblijfszorg (Zvw) en voor de Dagbesteding en Huishouding (Wmo) zijn er (nog) geen compensatieregelingen getroffen voor het jaar 2021. Hier lopen we dan ook risico op extra kosten en omzetverlies.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 734.546	€ 288.009	€ 67.387	€ -	€ -	€ -	€ 1.089.942
Compensatie personele meerkosten corona	€ 411.980	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 411.980
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 154.630	€ 6.000	€ 21.040	€ -	€ -	€ -	€ 181.670
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.301.156	€ 294.009	€ 88.427	€ -	€ -	€ -	€ 1.683.592
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -	€ 288.009	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 288.009
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.301.156	€ 6.000	€ 88.427	€ -	€ -	€ -	€ 1.395.583
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 16.970.832	€ 2.235.075	€ 2.519.618	€ -	€ -	€ 2.275.032	€ 24.000.557
- begroting 2020	€ 16.216.672	€ 2.447.871	€ 2.069.243	€ -	€ -	€ 1.581.400	€ 22.315.186
- jaarrekening 2019	€ 15.023.316	€ 2.475.048	€ 2.205.863	€ -	€ -	€ 1.564.876	€ 21.269.103
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	7,67%	0,27%	3,51%			0,00%	5,81%

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

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

De CB Zorgverzekeringswet is nog niet definitief vastgesteld door zorgverzekeraars. Op basis van de hardheidsclausule van de regeling CB hebben zorgverzekeraars de mogelijkheid om de reeds toegekende/ uitbetaalde continuïteitsbijdragen terug te vorderen. Hierdoor is de hoogte van de CB onzeker. Conform de richtlijnen op de jaarverslaglegging (R.J) mogen deze continuïteitsbijdragen voor de zorgverzekeringswet door de mate van onzekerheid niet als opbrengst worden opgenomen in de jaarrekening 2020.

Ondanks het feit dat Het Mennistenerf en Pennemes omzetverlies heeft geleden door afschaling in de wijkverpleging en de sluiting van de kortdurende opvang geeft de regeling zoals bekend gemaakt door ZN onvoldoende zekerheid om deze volledig in de jaarcijfers mee te nemen. Eventuele nabetalingen zullen in dit geval als compensatie dienen voor het omzetverlies in 2021 door Covid 19. Gedurende de eerste maanden van 2021 is er nog steeds sprake van omzetzerving voor de Zvw.

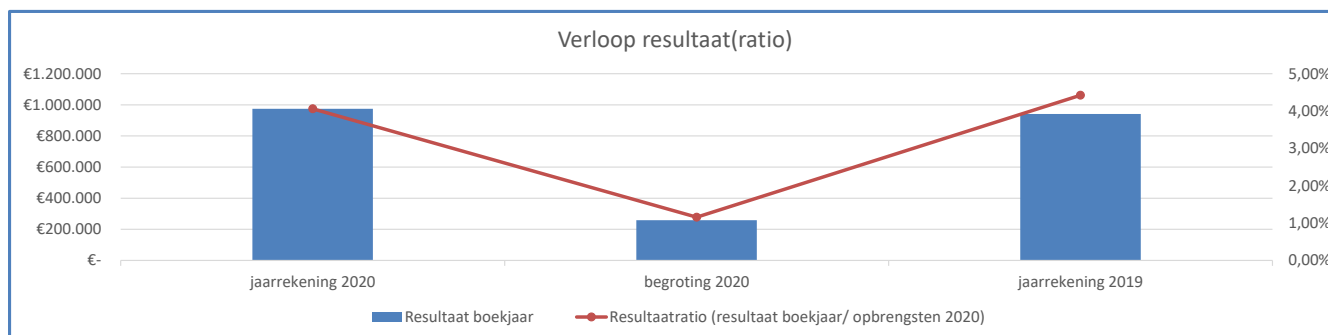
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaataratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 974.010	€ 258.439	€ 940.745
Resultaataratio	4,06%	1,16%	4,42%
Mutatie resultaataratio	n.v.t.	2,90%	-0,36%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

Het exploitatieresultaat van 974K over het jaar 2020 ligt op eenzelfde niveau als het vorig boekjaar (940K), waarbij wel de resultaataratio is afgenomen met 0,36%. Het begrotingsresultaat bedraagt 716K voor het jaar 2020. Er is in 2020 een nabetaaling ontvangen van 213K vanuit de Wlz over het boekjaar 2019. Hiermee komt het genormaliseerd resultaat op 503K t.o.v. de begroting. Dit bedrag kan als volgt worden verklaard. Vanuit het Catastrofefonds is per saldo 200K ontvangen aan compensatie meerkosten Kwaliteitskader. De afschrijvingkosten bedragen 257K minder dan begroot doordat geplande investeringen nog niet hebben plaatsgevonden dan wel nog niet zijn geactiveerd. Tot slot is een aantal begrote projecten niet doorgedaan a.g.v. Corona. Hierdoor vielen de kosten 45K lager uit dan begroot.

Ondertekening en waarmeding

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

Zaandam, juni 2021

Drs. L.F.G. Groenendaal

Waarmeding accountant ter identificatie