

Jaarrekening
Stichting Amaliazorg
2020

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5	Geconsolideerde jaarrekening 2020	3
5.1	Geconsolideerd deel van de geconsolideerde 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	14
5.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.9	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	24
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	25
5.2	Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020	
5.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
5.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	36
5.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
5.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
5.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	44
5.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	46
5.3	Vaststelling en goedkeuring	54
6	Overige gegevens	
6.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
6.2	Nevenvestigingen	56
6.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	56
Bijlagen		
Bijlage corona-compensatie 2020		
Bijlage zorgbonus 2020		

5. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2020

5.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	9.050.417	9.458.597
Totaal vaste activa		9.050.417	9.458.597
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	396.572	421.466
Debiteuren en overige vorderingen	4	709.670	325.939
Liquide middelen	5	4.880.713	3.645.884
Totaal vlottende activa		5.986.955	4.393.289
Totaal activa		15.037.372	13.851.886
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	112.684	112.684
Bestemmingsreserves		2.585.213	2.053.026
Bestemmingsfondsen		843.307	547.942
Algemene en overige reserves		1.972.294	1.708.283
Totaal groepsvermogen		5.513.498	4.421.935
Voorzieningen	7	196.048	185.991
Langlopende schulden	8	6.264.744	6.774.936
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	7.660
Overige kortlopende schulden	9	3.063.082	2.461.364
Totaal kortlopende schulden		3.063.082	2.469.024
Totaal passiva		15.037.372	13.851.886

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	22.081.244	18.802.133
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	906.779	156.404
Overige bedrijfsopbrengsten	13	991.411	1.291.209
Som der bedrijfsopbrengsten		23.979.434	20.249.746
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	16.797.220	14.712.479
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.114.901	917.644
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	18	4.901.545	4.697.964
Som der bedrijfslasten		22.813.666	20.328.087
BEDRIJFSRESULTAAT		1.165.768	-78.341
Financiële baten en lasten	19	-74.205	-144.285
RESULTAAT BOEKJAAR		1.091.563	-222.626
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
<u>Toevoeging aan:</u>			
Bestemmingsreserve instandhouding		-60.718	-57.521
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)		431.605	299.188
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim		161.300	7.000
Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots		0	-8.158
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		295.365	-638.916
Algemene / overige reserves		264.011	175.781
		1.091.563	-222.626

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.165.768		-78.341
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.114.901			917.644	
- mutaties voorzieningen	10.057			-15.200	
- boekresultaten afstoting vaste activa	0			12.414	
			<u>1.124.958</u>		<u>914.858</u>
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	-383.773			86.411	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	17.234			-388.500	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	588.075			85.091	
			<u>221.536</u>		<u>-216.998</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.512.262,0</u>		<u>619.519</u>
Ontvangen interest	126			286	
Betaalde interest	-75.403			-198.176	
Ontvangen dividenden	0			0	
			<u>-75.277</u>		<u>-197.890</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>2.436.985</u>		<u>421.629</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-699.120			-797.789	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-2.844			36.784	
Investerings immateriële vaste activa	0			0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0			0	
			<u>-701.964</u>		<u>-761.005</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-701.964</u>		<u>-761.005</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	0			0	
Aflossing lan lopende schulden	-500.192			-490.192	
			<u>-500.192</u>		<u>-490.192</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-500.192</u>		<u>-490.192</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>1.234.829</u></u>		<u><u>-829.568</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			3.645.884		4.475.452
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>4.880.713</u>		<u>3.645.884</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>1.234.829</u></u>		<u><u>-829.568</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Voor de weergave van kasstromen wordt het gerapporteerde resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen kasstroom tot gevolg hebben in de verslagperiode.

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amaliazorg is statutair en feitelijk gevestigd te Oirschot, op het adres Koestraat 37 en is geregistreerd onder KvK-nummer: 17200931.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan te relateren vormen van dienstverlening.

Stichting Amaliazorg staat aan het hoofd van de groep waarvan ook deel uitmaken stichting Amaliawonen en AmaliaThuis B.V., beide statutair gevestigd in Oirschot.

De voornaamste doelstelling van Stichting Amaliawonen is het verwerven, het tot stand brengen, het ter huur aanbieden, het instandhouden en het exploiteren van onroerende zaken, woonvormen, voorzieningen en/of fondsen ter ondersteuning van de verzorging, de verpleging en de begeleiding van zorgbehoevenden. Sinds april 2012 is de bestuursstructuur van Amaliazorg en Amaliawonen identiek waarbij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Amaliazorg ook fungeert als Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Amaliawonen.

AmaliaThuis B.V. is opgericht op 17 juli 2015 en heeft als voornaamste doelstelling het genezen, verplegen en verzorgen van ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen, gefinancierd vanuit pgb. Stichting Amaliazorg is enig aandeelhouder van AmaliaThuis B.V. en tevens enig bestuurder hetgeen inhoudt dat de bestuurders van Stichting Amaliazorg ook de feitelijk bestuurders van AmaliaThuis B.V. zijn. Per 31-12-2019 is AmaliaThuis B.V. ontbonden. Bezittingen en schulden zijn overgegaan naar Amaliazorg. Per 02-06-2020 heeft de feitelijke liquidatie plaatsgevonden en is Amalia Thuis B.V. uitgeschreven uit het handelsregister bij de Kamer van Koophandel.

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. De maatregelen uit het herstelplan dat in 2019 is opgesteld om het negatieve tijdsverloop gedurende de jaren 2016 t/m 2019 had voorgedaan te keren, hebben in een 2020 een vervolg gekregen met als uitkomst dat Amaliazorg na vier jaren met een negatief resultaat in 2020 weer een positief resultaat kan laten zien. Dit ondanks de corona-pandemie waarin sprake was van extra kosten en omzeterderving en waarin Amaliazorg alle zeilen heeft moeten bijzetten om aan de gevolgen van de pandemie het hoofd te kunnen bieden.

COVID-19

In het bestrijden van de coronapandemie heeft Amaliazorg steeds geprobeerd de richtlijnen van het RIVM en het kabinet op te volgen. Operationeel ging er veel extra aandacht naar het beheersen van de besmettingsgraad en het verzorgen van de cliënten die besmet waren. Ook was er veel aandacht voor de gezondheid van de medewerkers. Met behulp van beschermingsmiddelen en andere preventieve maatregelen is zo veel mogelijk getracht te voorkomen dat medewerkers besmet raakten en door ziekte hun werkzaamheden niet konden (blijven) uitvoeren. Financieel heeft dit geleid tot extra kosten. Daarnaast was er als gevolg van Corona sprake van omzeterderving.

Om de negatieve effecten van de extra kosten (personeel en materieel) en de omzeterderving het hoofd te kunnen bieden, heeft Amaliazorg een beroep gedaan op de beleidsregel SARS-CoV-2 virus 2020 zoals door de Nza vastgesteld. Ook heeft Amaliazorg gebruik gemaakt van de compensatieregelingen vanuit het Sociaal domein. Met zorgkantoren en gemeenten zijn afspraken gemaakt over de hoogte van de compensatievergoedingen en over de duur hiervan. Er zijn zelfs afspraken gemaakt over compensatievergoedingen voor (nieuwe) besmettingen die een doorloop kennen naar 2021.

Amaliazorg heeft geen beroep gedaan op andere compensatieregelingen van de rijksoverheid noch een aanspraak geclaimd op uitstel van betaling van belastingen en/of energiekosten. Ook met financiers heeft Amaliazorg geen aanvullende afspraken hoeven te maken en/of regelingen hoeven te treffen om bijvoorbeeld (tijdelijke) liquiditeitsstekorten op te vangen.

In 2021 blijft sprake van aanhoudende onzekerheid over de economische en zakelijke gevolgen van de COVID-19 pandemie. Bij de schattingen, beoordelingen en veronderstellingen in de jaarrekening heeft de directie rekening gehouden met de gevolgen van COVID-19 waarvan de uiteindelijke uitkomsten nog onzeker zijn. Hierbij zijn zowel de lange termijn als de korte termijn financiële impact beoordeeld. Deze zijn afhankelijk van de lengte van de periode dat de maatregelen duren, alsook de impact van COVID-19 op onze klanten en leveranciers.

Met de zorgkantoren CZ en VGZ zijn ten behoeve van de zorginkoop langdurige zorg overeenkomsten afgesloten voor de periode 2021 tot en met 2023. Ook hebben de zorgkantoren ingestemd met de ingediende kwaliteitsplannen uit hoofde van het Kwaliteitskader verpleeghuiszorg voor 2021.

Met de informatie op dit moment wordt geen ernstige onzekerheid voor de continuïteit van Amalia verwacht. Het saldo van liquide middelen is op basis van scenario's in de liquiditeitsplannen voldoende om de effecten van het virus op te vangen, rekening houdend met de bijdragen van de zorgkantoren en overheid. Voor 2022 is van de veronderstelling uitgegaan dat de reguliere bedrijfsvoering weer is genormaliseerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingswijziging

De instelling heeft in het boekjaar een nieuw strategisch vastgoedbeheer voor het vastgoed binnen Amaliawonen vastgesteld waarbij de verwachte economische levensduur van panden is herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 20 jaar naar 9 jaar. Voor delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met ca. € 17.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect als volgt: van 2021 tot en met 2028 ca. in totaal € 136.000.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amaliazorg 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 Stichting Amaliazorg als de geconsolideerde maatschappijen van Amaliazorg.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Amaliazorg.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen (Stichting Amaliawonen) en vennootschappen (Amalia Thuis B.V., betreft een 100%-deelneming) zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties met hierbij de toevoeging dat Amalia Thuis B.V. per 2 juni 2020 is geliquideerd. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

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.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Grondslagen WNT

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen 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.

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.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

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 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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3% - 5%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : Inventaris 20%, Vervoermiddelen 25% en Automatisering 33%.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte 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.

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor 2020 is beoordeeld of er interne of externe indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa kan worden verwacht. Hierbij zijn de mogelijke indicaties zoals benoemd in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving als uitgangspunt genomen. De uitkomst van deze beoordeling is dat er geen indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa te verwachten valt.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte 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 deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

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

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0,77%. Door wijziging van de disconteringsvoet (naar 0,34%) zijn de voorzieningen toegenomen met € 7.200.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden, niet betrokken.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen of jubileumvoorziening is gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-bepalingen verschuldigde uitkering bij 12½, 25 en 40-jarig jubileum.

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met vertrekkansen e.d. waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,34%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Renterisico

Voor leningen met een variabele rente heeft Amalia er tot 1 juli 2019 (einde looptijd derivaat) voor gekozen het renterisico af te dekken door een renteswap. Daarna heeft Amalia het renterisico niet langer afgedekt middels een rentederivaat maar via periodieke monitoring van de (verwachte) rente-ontwikkeling.

Reële waarde

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

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

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op facilitaire diensten waaronder maaltijdverzorging, wasverzorging, schoonmaak, gastvrouw- en receptiediensten, technische diensten én opbrengsten verhuur in het kader van scheiden & zorg waaronder vergoeding voor servicekosten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Amaliazorg 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 Amaliazorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Amaliazorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Ultimo 2020 bedroeg de (beleids-)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. Stichting Amaliazorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amaliazorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Amaliazorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten WLZ / ZvW Verpleging & Verzorging en WMO.

De bekostiging van het onderdeel WLZ in het segment WLZ / ZvW Verpleging en Verzorging vindt plaats uit het wettelijk budget aanvaardbare kosten dat op basis van de ingediende budgetaanvraag en het budgetadvies van het Zorgkantoor wordt vastgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit. Daarbij dienen de huurlasten, afschrijvingen en rentekosten voorzover WLZ-gerelateerd volledig te worden gedekt via een component (NHC = Normatieve HuisvestingsComponent) in de integrale tarieven.

De bekostiging van het onderdeel ZvW in het segment WLZ / ZvW vindt plaats uit de declaraties ingediend bij de betreffende zorgverzekeraars.

De bekostiging van het segment WMO vindt plaats uit de declaraties ingediend bij de betreffende gemeenten en via vergoedingen uit persoonsgebonden budgetten (PGB).

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van het gemiddeld aantal bezette verblijfsgeïndiceerde plaatsen per zorglocatie daar waar het personele en materiële kosten betreft en op basis van m2-afspraken - vastgesteld in overleg met de betrokken religieuze instituten - daar waar het energie, onderhoud en overige huisvestingskosten betreft.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstroomen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Grond	688.281	688.281
Gebouwen renovatie	1.608.633	1.556.615
Gebouwen nieuwbouw	3.525.113	3.713.469
Verbouwingen	61.458	76.934
Terreinvoorzieningen	213.114	239.170
Installaties	1.789.465	1.935.127
Instandhouding	367.750	415.689
Inventaris	556.200	567.818
Vervoersmiddelen	18.730	26.480
Automatisering	221.673	239.014
Totaal materiële vaste activa	<u>9.050.417</u>	<u>9.458.597</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.458.597	9.574.873
Bij: investeringen	703.877	852.248
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	1.114.901	917.644
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-2.844	50.880
Boekwaarde per 31 december	<u>9.050.417</u>	<u>9.458.597</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9 en naar punt 10 van deze bijlage.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 8.500.000 (2019: € 8.500.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Er zijn geen leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	7.265	25.306	413.806		446.377
Financieringsverschil boekjaar				396.572	396.572
Correcties voorgaande jaren	0	0	44.925		44.925
Betalingen/ontvangsten	-7.265	-25.306	-458.731		-491.302
Subtotaal mutatie boekjaar	-7.265	-25.306	-413.806	396.572	-49.805
Saldo per 31 december	0	0	0	396.572	396.572

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	c	c	c	a
•CTBG / VHST (300-722)				278.649
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720)	a			117.923

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	396.572	421.466
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	7.660
	<u>396.572</u>	<u>413.806</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.234.557	17.553.839
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.106.737	17.375.267
Totaal financieringsverschil	<u>127.820</u>	<u>178.572</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.440.350	7.048.877
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.326.634	6.862.645
Totaal financieringsverschil	<u>113.716</u>	<u>186.232</u>
<u>Kempenhaeve en Blijendaal en Hof van Bluyssen (300-720)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.794.207	10.504.962
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.780.103	10.512.622
Totaal financieringsverschil	<u>14.104</u>	<u>-7.660</u>
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	1.697.925	940.936
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	1.429.173	705.702
Totaal financieringsverschil kwaliteitsgelden	<u>268.752</u>	<u>235.234</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	659.732	365.677
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	494.799	274.258
Totaal financieringsverschil kwaliteitsgelden	<u>164.933</u>	<u>91.419</u>
<u>Kempenhaeve en Blijendaal en Hof van Bluyssen (300-720)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	1.038.193	575.259
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	934.374	431.444
Totaal financieringsverschil kwaliteitsgelden	<u>103.819</u>	<u>143.815</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	184.073	201.461
<u>Overige vorderingen:</u>		
•Vordering verleende zorggerelateerde corona compensatie	346.436	0
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
•Licenties, abonnementen	41.175	31.304
•Overige	9.198	9.735
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
•Loonkostensubsidies (LIV-gelden)	32.485	23.857
•Onverschuldigde betaling aan voormalig bestuurder	0	5.321
•Stagefonds VWS 2019-2020	41.787	0
•Overige	44.882	47.554
<u>Overige overlopende activa:</u>		
•MKA Fiets	4.596	3.386
•MKA Computer	5.038	3.321
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>709.670</u>	<u>325.939</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.

Het saldo vorderingen op debiteuren is in vergelijking met 2019 gedaald. Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten ontvangen of is er overeenstemming met de debiteuren omtrent een afbetalingsregeling.

Voor de overige posten zie paragraaf 5.2.4

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.877.482	3.640.601
Kassen	3.231	5.283
Totaal liquide middelen	<u>4.880.713</u>	<u>3.645.884</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

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	112.684	112.684
Bestemmingsreserves	2.585.213	2.053.026
Bestemmingsfondsen	843.307	547.942
Algemene en overige reserves	1.972.294	1.708.283
Totaal groepsvermogen	<u>5.513.498</u>	<u>4.421.935</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	112.684	0	0	112.684
Totaal kapitaal	<u>112.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>112.684</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen, bestaande uit:

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:				
•Eigen risico ziekteverzuim	586.600	161.300	0	747.900
•Instandhouding	1.167.238	-60.718	0	1.106.520
•Vastgoed (NHC)	299.188	431.605	0	730.793
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.053.026</u>	<u>532.187</u>	<u>0</u>	<u>2.585.213</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	547.942	295.365	0	843.307
Totaal bestemmingsfondsen	<u>547.942</u>	<u>295.365</u>	<u>0</u>	<u>843.307</u>

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen, bestaande uit:

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:				
•Overig	1.708.283	264.011	0	1.972.294
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.708.283</u>	<u>264.011</u>	<u>0</u>	<u>1.972.294</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen zijn in de loop der jaren opgebouwd uit de bekostiging vanuit de Wet Langdurige Zorg (WLZ, respectievelijk voorheen de AWBZ), de Zorgverzekeringswet (ZvW) en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en zijn derhalve opgenomen onder het collectief gefinancierd verbonden vermogen.

De post 'eigen risico ziekteverzuim' ter afdekking van het risico ziekteverzuim voor eigen rekening is conform voorgaande jaren bepaald op twee maal de gemiddelde jaarlast van het ziekteverzuim in de afgelopen drie jaren. De reserve bedraagt ultimo 2020 € 747.900,- (was ultimo 2019: € 586.600). Op basis van de (loon-)kosten ziekteverzuim in de jaren 2018 t/m 2020 (resp. € 274.000, € 334.000 en € 514.000) bedraagt de mutatie in 2020 +/- € 161.300.

In 2008 is in het kader van de wijziging van de RJ655 het saldo van de op grond van de bekostigingssystematiek in de subsidie toegekende bedragen voor afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op instandhoudingsinvesteringen toegevoegd aan de bestemmingsreserve instandhouding. Het ging daarbij toen om een bedrag ter grootte van € 97.447. In de jaren daarna is - hoewel niet meer verplicht - tot en met 2017 aan deze bestemmingsreserve in totaal een (netto-)bedrag ad. € 1.114.751 toegevoegd. Met de beëindiging van de overgangsregeling Normatieve Huisvesting in 2018 is ervoor gekozen geen dotatie meer aan deze reserve toe te voegen. Als gevolg van dit besluit muteert de reserve nog enkel door de afschrijvingen instandhouding. In 2020 bedraagt deze mutatie -/- € 60.718 waardoor de reserve ultimo 2020 een omvang kent van € 1.106.520.

In 2019 heeft de Raad van Bestuur met instemming van de Raad van Toezicht besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve voor toekomstige ver- en nieuwbouw. De funding van de bestemmingsreserve vloeit voort uit de vergoedingen Normatieve Huisvesting (NHC), de onttrekking omvat het kapitaallastendeel van de huurkosten. Per saldo bedraagt de reserve ultimo 2020: € 730.793 (was: ultimo 2019 € 299.188).

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg.

De algemene reserves zijn gevormd vanuit de resultaten van Stichting Amaliawonen. Op deze reserves rust geen wettelijke of statutaire verplichting en zijn derhalve opgenomen onder het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.091.563	-222.626
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.091.563</u>	<u>-222.626</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
• voorziening uitgestelde beloningen	185.991	10.057	0	0	196.048
Totaal voorzieningen	<u>185.991</u>	<u>10.057</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.048</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.)	10.057
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	185.991

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

Onder uitgestelde beloningen wordt verstaan beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar) onder voorwaarde van voortdrijving van het dienstverband. De hier opgenomen voorziening betreft een voorziening voor jubileumuitkeringen.

De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met vertrekken e.d. waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,34%.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	6.048.744	6.380.936
Overige langlopende schulden	216.000	394.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.264.744</u>	<u>6.774.936</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	7.275.128	7.765.320
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	500.192	490.192
Stand per 31 december	<u>6.774.936</u>	<u>7.275.128</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	510.192	500.192
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.264.744</u>	<u>6.774.936</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	510.192	500.192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.264.744	6.774.936
hiervan > 5 jaar	4.719.976	5.052.168

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage: "Overzicht leningen" (5.1.9) en het onderdeel: "Aansprakelijkstelling" onder punt 10: "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa" (5.1.5).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	331.840	486.546
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	510.192	500.192
Belastingen en premies sociale verzekeringen	647.226	289.048
Schulden terzake pensioenen	75.586	108.068
Nog te betalen salarissen	177.440	179.062
<u>Overige schulden:</u>		
•Rekening-courant Zusters Karmelietessen	6.148	1.779
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
•Energiekosten	60.507	52.720
Vakantiegeld	414.976	366.073
Vakantiedagen	507.320	244.559
Eindejaarsuitkering	73.069	67.095
Overige schulden	258.778	166.222
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.063.082</u>	<u>2.461.364</u>

Toelichting:

De post 'crediteuren' is in vergelijking met 2019 met € 155.000 afgenomen. Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten betaald of is er sprake van afstemming met de crediteuren over betwiste posten.

De posten 'Belastingen en premies sociale verzekeringen', 'Schulden terzake pensioenen' en 'Nog te betalen salarissen' zijn in 2020 tezamen met ruim € 325.000 toegenomen. Hierin is een bedrag ad. € 371.000 aan eindheffing i.v.m. uitbetaling zorgbonus begrepen.

De post 'nog te betalen vakantiegeld' is in 2020 in vergelijking met 2019 toegenomen met name vanwege de uitbreiding van de personeelsformatie als gevolg van de extra middelen uit hoofde van het kwaliteitskader verpleeghuiszorg.

De post 'nog te betalen vakantiedagen' is in 2020 in vergelijking met 2019 fors toegenomen. Een gevolg van de coronapandemie waardoor medewerkers extra hebben gewerkt en veelal niet in de gelegenheid waren om hun vakantie-uren op te nemen.

Tot de post "Overige schulden" worden gerekend te betalen dragen die drukken op het verslagjaar, waarvoor al wel een verplichting is aangegaan maar waarvoor nog geen nota is ontvangen. In vergelijking met 2019 is deze post met ruim € 92.000 toegenomen.

9. Financiële instrumenten

Algemeen

Amaliazorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet meer (sedert medio 2019) in financiële derivaten.

Kredietrisico

Voor wat betreft de vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren wordt periodiek een inschatting op individuele invorderbaarheid gemaakt. Handelsdebiteuren die niet tijdig aan hun verplichtingen voldoen worden gemaand en zo nodig wordt de vordering uit handen gegeven.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een variabel rentepercentage met een vaste opslag over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Amaliazorg heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Daarvoor in de plaats vindt periodiek monitoring van de variabele rente tussen Amaliazorg en de financierder plaats.

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Fiscale eenheid

Stichting Amaliazorg maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Stichting Amaliawonen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid uit dien hoofde € 647.000.

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 voorsnag onzeker en daarom zijn er geen verplichtingen in de balans opgenomen.

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

Aansprakelijkstelling

De aanvankelijk op 3 oktober 2003 aangegane financieringsovereenkomst met de Rabobank Roermond - Echt is op 23 januari 2009 gewijzigd waarbij het krediet in rekening-courant is opgehoogd naar € 12.100.000. Per 1 april 2010 is het rekening-courant krediet omgezet in twee 30-jarige Roll-over leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000.

Stichting Amaliazorg en stichting Amaliawonen zijn als kredietnemers beide hoofdelijk aansprakelijk.

Naast de eerder verstrekte zekerheden:

- Eerste hypotheek van € 4.000.000 op het verpleeghuis te Mariaheide.
- Verpanding huurpenningen betreffende het verpleeghuis te Mariaheide.

zijn door beide stichtingen aanvullende zekerheden gesteld:

- Pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige rechten/vordering(en) voortvloeiende uit huidige en toekomstige huurovereenkomst(en);
- Hypotheek van € 8.500.000

bestaande uit:

- Eerste hypotheek op het klooster/verpleeghuis Catharinenberg te Oisterwijk;
- Eerste hypotheek op de 4 aanleunwoningen bij het complex Mariaheide;
- Tweede hypotheek op het perceel grond met gebouw/verpleeghuis Mariaheide;
- De geldlening verstrekt door de Vereniging Zusters Franciscanessen van Oirschot aan Stichting Amaliawonen ad. € 1.750.000 (in 2009) is achtergesteld bij alle huidige en toekomstige vorderingen van de bank op de Stichting.

Huurovereenkomsten

In 2009 zijn door Stichting Amaliazorg voor de locaties Hof van Bluysen te Asten (met de Congregatie Missiezusters Franciscanessen te Asten), Catharinenberg te Oisterwijk en Van Haarenstaete te Mariaheide/Veghel (beide met Amaliawonen) huurovereenkomsten gesloten. In 2011 is ook voor de locatie Kempenhaeve (met de Congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot) een huurovereenkomst tot stand gekomen. En met ingang van 2013 is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met de Zusters Karmelietessen van de H. Jozef voor de locatie Blijendaal te Oirschot.

De huurovereenkomst met de Congregatie Missiezusters Franciscanessen te Asten is met ingang van juli 2012 geactualiseerd. Per medio juli 2018 heeft de Congregatie het onroerend goed gelegen aan de Wilhelminastraat 27+29 te Asten - waaronder het zorgcentrum Hof van Bluysen - vervreemd aan Livin Concepts. Voor Amaliazorg heeft dit plaatsgevonden onder gelijkblijvende condities.

Alle overeenkomsten zijn in de loop der tijd naar aanleiding van verbouwingen en/of uitbreiding van plaatsen bijgesteld. Echter, de looptijd is ongewijzigd gebleven; 20 jaar met de mogelijkheid om na afloop van deze termijn de huur voor een periode van 10 jaar, onder gelijkblijvende voorwaarden, voort te zetten.

Uitzondering hierop vormt de huurovereenkomst met betrekking tot de locatie Blijendaal. Nadat Amaliazorg eind 2019 de huurovereenkomst met ingang van 1 december 2020 (pro forma) had opgezegd, hebben er constructieve gesprekken plaatsgevonden tussen Amaliazorg en het bestuur van de Orde Zusters Karmelietessen met als resultaat dat de huurovereenkomst is verlengd tot 31-12-2021. Bovendien zijn partijen met elkaar in overleg om te bezien of locatie Blijendaal in eigendom kan worden overgedragen aan Amaliazorg.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de huurlast in het verslagjaar, de huurverplichtingen voor de komende 5 jaren en de verplichtingen voor de periode na 5 jaar tot aan einde looptijd. Hierbij is onderscheid gemaakt in de huurverplichtingen vanuit enkelvoudig gezichtspunt (Amaliazorg) en geconsolideerd gezichtspunt (Amaliagroep).

Overzicht huurverplichtingen

Verhuurder	Huurder	Huurlast 2020	Huurlast komende 5 jaar	Huurlast > 5 jaar	Einde looptijd
Congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot	Amaliazorg - Kempenhaeve	547.155	2.480.227	1.284.602	31-12-2028
Coffr impact in real estate	Amaliazorg - Hof van Bluysen	550.539	2.565.036	2.869.066	30-6-2032
Orde Zusters Karmelietessen van Oirschot	Amaliazorg - Blijendaal	190.048	187.312	0	31-12-2021
Totaal Geconsolideerd		1.287.742	5.232.575	4.153.668	
Amaliawonen	Amaliazorg - Catharinenberg	665.503	3.376.635	2.048.121	23-1-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Van Haarenstaete	471.312	2.275.209	1.373.385	9-3-2029
Totaal Enkelvoudig (Amaliazorg)		2.424.557	10.884.419	7.575.174	

Dienstverleningsovereenkomsten

In januari 2013 is met de Orde Zusters Karmelietessen een overeenkomst van dienstverlening overeengekomen, aanvankelijk met een looptijd van 5 jaar maar in 2016 omgezet naar een looptijd met onbepaalde duur doch met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. Eind 2019 is ook deze overeenkomst pro forma opgezegd maar is na constructieve gesprekken evenals de huurovereenkomst verlengd tot 31 december 2021.

Lease-contracten

Amaliazorg heeft in augustus 2020 een leasecontract gesloten voor een vervoermiddel. Amaliawonen kent geen lease-contracten.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Stichting Amaliazorg

	<u>Terrein- voorzieningen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Instandhouding</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Vervoers- middelen</u>	<u>Automa- tisering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020								
- aanschafwaarde	51.224	173.765	309.527	636.057	1.632.054	31.001	428.788	3.262.416
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.217	128.475	232.593	220.368	1.071.380	4.521	189.774	1.870.328
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>28.007</u>	<u>45.290</u>	<u>76.934</u>	<u>415.689</u>	<u>560.674</u>	<u>26.480</u>	<u>239.014</u>	<u>1.392.088</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	12.778	188.391	0	181.448	382.617
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.864	8.688	15.476	60.717	198.095	7.750	201.633	497.223
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	2.844	2.844
per saldo	0	0	0	0	0	0	-2.844	-2.844
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.864</u>	<u>-8.688</u>	<u>-15.476</u>	<u>-47.939</u>	<u>-9.704</u>	<u>-7.750</u>	<u>-17.341</u>	<u>-111.762</u>
Stand per 31 december 2020								
- aanschafwaarde	51.224	173.765	309.527	648.835	1.820.445	31.001	610.236	3.645.033
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.081	137.163	248.069	281.085	1.269.475	12.271	388.563	2.364.707
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>23.143</u>	<u>36.602</u>	<u>61.458</u>	<u>367.750</u>	<u>550.970</u>	<u>18.730</u>	<u>221.673</u>	<u>1.280.326</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	5% en 10%	5,0%	10,0%	20,0%	25,0%	33,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Stichting Amaliawonen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen renovatie	Gebouwen nieuwbouw	Installaties	Inventaris	Totaal	Totaal Generaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020								
- aanschafwaarde	688.281	423.860	3.337.116	5.792.992	4.010.177	121.733	14.374.159	17.636.575
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	212.697	1.780.501	2.079.523	2.120.340	114.589	6.307.650	8.177.978
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>688.281</u>	<u>211.163</u>	<u>1.556.615</u>	<u>3.713.469</u>	<u>1.889.837</u>	<u>7.144</u>	<u>8.066.509</u>	<u>9.458.597</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	245.822	0	75.438	0	321.260	703.877
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	21.192	193.804	188.356	212.412	1.914	617.678	1.114.901
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	2.844
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	-2.844
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-21.192</u>	<u>52.018</u>	<u>-188.356</u>	<u>-136.974</u>	<u>-1.914</u>	<u>-296.418</u>	<u>-408.180</u>
Stand per 31 december 2020								
- aanschafwaarde	688.281	423.860	3.582.938	5.792.992	4.085.615	121.733	14.695.419	18.340.452
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	233.889	1.974.305	2.267.879	2.332.752	116.503	6.925.328	9.290.035
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>688.281</u>	<u>189.971</u>	<u>1.608.633</u>	<u>3.525.113</u>	<u>1.752.863</u>	<u>5.230</u>	<u>7.770.091</u>	<u>9.050.417</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	5% en 10%	3% en 5%	5% en 10%	10,0%		

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank lening 1218912901	1-apr-10	4.346.000	30	Hypothecaire lening	variabel	2.979.128	0	140.192	2.838.936	2.137.976	20	Lineair	140.192	zie toelichting
Rabobank lening 1218913266	1-apr-10	5.654.000	30	Hypothecaire lening	variabel	3.734.000	0	192.000	3.542.000	2.582.000	20	Lineair	192.000	zie toelichting
Ned.Prov.Zrs.Francisc.Van Oirschot	23-jan-09	1.750.000	15	Achtergestelde lening	variabel	562.000	0	168.000	394.000	0	4	Lineair	178.000	geen
Totaal						7.275.128	0	500.192	6.774.936	4.719.976			510.192	

Toelichting:

Op 1 april 2010 is het RC krediet van € 12.100.000 verstrekt door de Rabobank op 23 januari 2009 omgezet in 2 hypothecaire leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000. De 2 hypothecaire leningen zijn verantwoord onder de langlopende schulden.

De variabele rente op de hypothecaire leningen is gebaseerd op de 3-maands-EUR-Euribor.

De variabele rente op de achtergestelde lening is gebaseerd op de 1-maands-EUR-Euribor + 0,75%.

Een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden treft u aan bij de toelichting op de geconsolideerde balans par. 5.1.5.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WLZ / ZVW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	21.944.601	18.621.144
Subsidies	906.779	156.404
Overige bedrijfsopbrengsten	991.411	1.291.209
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23.842.791</u>	<u>20.068.757</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	16.660.577	14.531.490
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.114.901	917.644
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	4.901.545	4.697.964
Som der bedrijfslasten	<u>22.677.023</u>	<u>20.147.098</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.165.768	-78.341
Financiële baten en lasten	-74.205	-144.285
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.091.563</u></u>	<u><u>-222.626</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Toevoeging aan:</u>		
Bestemmingsreserve instandhouding	-60.718	-57.521
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)	431.605	299.188
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim	161.300	7.000
Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots	0	-8.158
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	295.365	-638.916
Algemene / overige reserves	264.011	175.781
	<u><u>1.091.563</u></u>	<u><u>-222.626</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WMO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	136.643	180.989
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>136.643</u>	<u>180.989</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	136.643	180.989
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>136.643</u>	<u>180.989</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Toevoeging aan:</u>		
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ / ZVW	1.091.563	-222.626
SEGMENT WMO	0	0
	<u>1.091.563</u>	<u>-222.626</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>1.091.563</u>	<u>-222.626</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	31.971
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.234.558	17.558.696
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.697.925	965.085
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	44.925	-4.857
Opbrengsten Wmo	136.643	180.989
Zorggerelateerde corona compensatie	861.416	0
Overige zorgprestaties	105.777	70.249
Totaal	<u>22.081.244</u>	<u>18.802.133</u>

Toelichting:

Zie paragraaf 5.2.9

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	41.787	44.924
Subsidie zorgbonus 2020	792.000	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	72.992	111.480
Totaal	<u>906.779</u>	<u>156.404</u>

Toelichting:

Zie paragraaf 5.2.9

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening :</u>		
Wasserij	159.452	163.450
Huishoudelijke dienst	218.875	202.624
Ondersteunende diensten(w.o. gastvrouwen / technische dienst)	102.992	108.147
Zorgdiensten	82.861	106.061
<u>Huuropbrengsten Amaliawonen:</u>		
Huur appartementen	13.658	19.391
Servicekosten kamers	3.275	4.049
<u>Opbrengsten Amalia Thuis:</u>		
Huuropbrengst kamers	0	11.667
Servicekosten kamers	0	6.151
Hotelmatige voorzieningen kamers	0	14.743
PGB opbrengsten 24 uren zorg	0	111.504
Overige opbrengsten	0	114.375
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Maaltijden	184.781	206.543
Verhuur ruimten	79.347	83.408
Restaurant/winkel	29.516	52.914
Zorgabonnementen	0	2.868
Overig	116.654	83.314
Totaal	<u>991.411</u>	<u>1.291.209</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

Toelichting:

De opbrengsten Amaliawonen 2020 blijven achter bij de opbrengsten 2019. Dit vanwege verminderde verhuur van appartementen aan particulieren.

Vanwege de overdracht van de activiteiten van Amalia Thuis B.V. aan Amaliazorg medio 2019 en het ontbinden van de B.V. eind 2019 kent Amalia Thuis B.V. in 2020 geen opbrengsten.

Voor een toelichting op de overige posten, zie paragraaf 5.2.9

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	10.506.860	10.201.420
Sociale lasten	1.735.784	1.644.854
Pensioenpremies	807.928	814.001
Andere personeelskosten:		
•overig	770.473	395.665
•doorberekende loonkosten	-13.200	-12.873
•zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	845.000	0
Subtotaal	<u>14.652.845</u>	<u>13.043.067</u>
Personeel niet in loondienst	2.144.375	1.669.412
Totaal personeelskosten	<u>16.797.220</u>	<u>14.712.479</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
•medewerkers zorgaanbieder	263,39	254,27
•medewerkers doorbelast aan congregaties	0,44	0,33
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>263,83</u>	<u>254,60</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Zie paragraaf 5.2.9.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.114.901	917.644
Totaal afschrijvingen	<u>1.114.901</u>	<u>917.644</u>

Toelichting:

Zie paragraaf 5.2.9

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Zie paragraaf 5.2.9

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.076.517	1.072.578
Algemene kosten	1.272.058	1.247.011
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	668.368	410.638
<u>Correcties voorgaande jaren:</u>		
•Energiekosten	-7.115	10.320
•Bewonersgebonden kosten	13.418	4.912
•Belastingen	0	9.050
•Voetzorg	0	20.000
•Accountant	0	14.330
•Compensatie rente herstellkader rentederivaten	0	-33.020
•Compensatievergoedingen UWV	-65.661	0
•Overig	25.579	14.531
Subtotaal	<u>-33.779</u>	<u>40.123</u>
<u>Onderhoud en energiekosten:</u>		
•Onderhoud	322.205	341.308
•Energiekosten gas	272.637	248.110
•Energiekosten stroom	159.987	143.213
•Energie transport en overig	30.757	30.446
Subtotaal	<u>785.586</u>	<u>763.077</u>
Huur en leasing	1.132.795	1.164.537
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.901.545</u>	<u>4.697.964</u>

Toelichting:

De (geconsolideerde) overige bedrijfskosten zijn in 2020 met 4,3% toegenomen in vergelijking met 2019.

Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door een toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten (+ € 258.000), een toename die nagenoeg volledig kan worden toegeschreven aan de coronapandemie. Door de coronapandemie zijn ter bescherming van bewoners en medewerkers grote hoeveelheden beschermings- en verpleegmiddelen ingekocht. Verder is in 2020 sprake van een toename van de algemene kosten alsook de energiekosten. Hiertegenover staan minder kosten voor onderhoud en minder kosten huur & leasing. Bovendien is in 2020 per saldo sprake van een voordeel uit posten voorgaande jaren (-/- € 34.000) waar in 2019 sprake was van een nadeel (+ € 40.000).

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	84	342
Subtotaal financiële baten	<u>84</u>	<u>342</u>
<u>Rentelasten:</u>		
Rentelasten lening Congregaties	-1.391	-2.504
Rentelasten financiering Rabobank	-72.898	-142.123
Subtotaal financiële lasten	<u>-74.289</u>	<u>-144.627</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-74.205</u></u>	<u><u>-144.285</u></u>

20. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

21. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 en 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	77.171	44.429
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	25.078	18.301
3 Fiscale advisering	941	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>103.190</u></u>	<u><u>62.730</u></u>

Toelichting:

In de kosten 'Controle van de jaarrekening' 2020 zijn € 38.000 aan extra kosten uit voorgaande jaren begrepen.

22. 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.

WNT-verantwoording 2020 Stichting Amaliazorg

De WNT is van toepassing op Amaliazorg. Het voor Amaliazorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € € 163.000, gebaseerd op de sectorale bezoldigingsmaxima voor zorg en jeugdhulp, WNT 2 klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	Dhr. J. Thiadens		Dhr. J. Thiadens (1)		Dhr. J.W.C. Hendrikse	
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder a.i.		Bestuursadviseur		Directeur-bestuurder	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/02 – 03/03		04/03 – 31/05		01/08 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,89		0,19		1	
Dienstbetrekking? ⁸	nee		nee		ja	
Bezoldiging⁹						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 12.684		€ 7.379		€ 53.460	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0		€ 0		€ 4.873	
<i>Subtotaal</i>	€ 12.684		€ 7.379		€ 58.333	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 12.684		€ 7.379		€ 68.139	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 12.684		€ 7.379		€ 58.333	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019¹⁴						
bedragen x € 1	Dhr. P.M.L. Tijssen (2)		Dhr. H.P.J.C. Stals			
Functiegegevens⁵	Directruer/bestuurder		Directeur/bestuurder a.i.			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/03		01/01 – 30/04			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		1			
Dienstbetrekking? ⁸	ja		ja			
Bezoldiging⁹						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 34.912		€ 30.362			
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.878		€ 2.911			
<i>Subtotaal</i>	€ 37.790		€ 33.273			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 38.712		€ 51.616			
Bezoldiging	€ 37.790		€ 33.273			

1) De heer Thiadens heeft aansluitend aan zijn (interim-)bestuurstermijn nog een drietal maanden (tot 1 juni 2020) adviesdiensten verricht. De bezoldiging hiervoor heeft plaats gevonden op het niveau van het bezoldigingsmaximum geldend voor Amaliazorg in 2020.

2) Naar aanleiding van het besluit van het CIBG d.d. 25 februari 2021 - wat erop neerkomt dat het bedrag dat in de jaarrekening 2019 als onverschuldigde betaling is opgenomen, als bezoldiging beschouwd dient te worden - is het bedrag bij 'Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen' en daarmee ook bij 'Bezoldiging' 2019 bij de heer P.M.L. Tijssen hierop aangepast.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

bedragen x € 1	Dhr. J. Thiadens		Dhr. G. Becks	
	Directeur-bestuurder a.i.		Directeur-bestuurder a.i.	
Functiegegevens³				
Kalenderjaar ⁴	2020	2019	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/01	27/02 – 31/12	04/03 – 31-07	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	1	11	5	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	132	N.v.t.	748	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 20.300	€ 253.400	€ 134.000	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 273.700		€ 134.000	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief ¹⁰	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 19.388	€ 194.805	€ 93.500	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 214.193		€ 93.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 214.193		€ 93.500	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. T.Y Chu		Dhr. P.J.S. Kanters		Dhr. P.A.M. Broeders	
Functiegegevens ²	Voorzitter		Vice-voorzitter		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 6.000		€ 5.000		€ 4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 24.450		€ 16.300		€ 16.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 6.000		€ 5.000		€ 4.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	Dhr. T.Y Chu		Dhr. P.J.S. Kanters		Dhr. P.A.M. Broeders	
Functiegegevens ²	Voorzitter		Vice-voorzitter		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 6.000		€ 5.000		€ 4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 23.550		€ 15.700		€ 15.700	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	Mw. A.A.J. Habets		Dhr. J.W. Buyser		Mw. M.I. Verstraeten	
Functiegegevens ²	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/09 – 31/12		01/09 – 08/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 8.520		€ 2.840		€ 2.840	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 16.300		€ 5.433		€ 4.409	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 8.520		€ 2.840		€ 2.840	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	Dhr. A.P.G. Alsemgeest					
Functiegegevens ²	Lid					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12					
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 4.000					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 15.700					

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen¹.

5.2.1 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	1.280.326	1.392.088
Deelnemingen	3	0	0
		<hr/>	<hr/>
Totaal vaste activa		1.280.326	1.392.088
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	396.572	421.466
Debiteuren en overige vorderingen	5	712.212	327.971
Liquide middelen	6	3.745.466	2.676.071
		<hr/>	<hr/>
Totaal vlottende activa		4.854.250	3.425.508
		<hr/>	<hr/>
Totaal activa		<u><u>6.134.576</u></u>	<u><u>4.817.596</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	7	2.585.213	2.053.026
Bestemmingsfondsen		843.307	547.942
		<hr/>	<hr/>
Totaal eigen vermogen		3.428.520	2.600.968
Vorzieningen	8	196.048	185.991
Langlopende schulden	9	0	0
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	7.660
Overige kortlopende schulden	10	2.510.008	2.022.977
		<hr/>	<hr/>
Totaal kortlopende schulden		2.510.008	2.030.637
		<hr/>	<hr/>
Totaal passiva		<u><u>6.134.576</u></u>	<u><u>4.817.596</u></u>

5.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	22.081.244	18.802.133
Subsidies	12	906.779	156.404
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.014.680	1.114.984
Som der bedrijfsopbrengsten		24.002.703	20.073.521
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	16.797.220	14.573.984
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	497.223	324.943
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	18	5.880.785	5.599.224
Som der bedrijfslasten		23.175.228	20.498.151
BEDRIJFSRESULTAAT		827.475	-424.630
Financiële baten en lasten	19	77	342
Resultaat deelnemingen	20	0	25.881
RESULTAAT BOEKJAAR		827.552	-398.407
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
<u>Toevoeging aan:</u>			
Bestemmingsreserve instandhouding		-60.718	-57.521
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)		431.605	299.188
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim		161.300	7.000
Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots		0	-8.158
Bestemingsfonds aanvaardbare kosten		295.365	-638.916
		827.552	-398.407

5.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.2.3.1 Algemeen

Daar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening identiek zijn, verwijzen we voor de verdere grondslagen uitgezonderd de specifieke consolidatiegrondslagen, naar de grondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening (par. 5.1.4).

5.2.4 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.

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Terreinvoorzieningen	23.143	28.007
Installaties	36.602	45.290
Verbouwingen	61.458	76.934
Instandhouding	367.750	415.689
Inventaris	550.970	560.674
Vervoersmiddelen	18.730	26.480
Automatisering	221.673	239.014
Totaal materiële vaste activa	1.280.326	1.392.088
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.392.088	1.091.639
Bij: investeringen	382.617	666.421
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	497.223	324.943
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-2.844	41.029
Boekwaarde per 31 december	1.280.326	1.392.088

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.2.6.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	7.265	25.306	413.806		446.377
Financieringsverschil boekjaar				396.572	396.572
Correcties voorgaande jaren	0	0	44.925		44.925
Betalingen/ontvangsten	-7.265	-25.306	-458.731		-491.302
Subtotaal mutatie boekjaar	-7.265	-25.306	-413.806	396.572	-49.805
Saldo per 31 december	0	0	0	396.572	396.572
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	
•CTBG / VHST (300-722) a				278.649	
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720) a				117.923	

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	396.572	421.466
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	7.660
	<u>396.572</u>	<u>413.806</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.234.557	17.553.839
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.106.737	17.375.267
Totaal financieringsverschil	<u>127.820</u>	<u>178.572</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.440.350	7.048.877
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.326.634	6.862.645
Totaal financieringsverschil	<u>113.716</u>	<u>186.232</u>
<u>Kempenhaeve en Blijendaal en Hof van Bluysen (300-720)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.794.207	10.504.962
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.780.103	10.512.622
Totaal financieringsverschil	<u>14.104</u>	<u>-7.660</u>
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	1.697.925	940.936
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	1.429.173	705.702
Totaal financieringsverschil	<u>268.752</u>	<u>235.234</u>
<u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	659.732	365.677
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	494.799	274.258
Totaal financieringsverschil	<u>164.933</u>	<u>91.419</u>
<u>Kempenhaeve en Blijendaal en Hof van Bluysen (300-720)</u>		
Budget kwaliteitsgelden Wlz-zorg	1.038.193	575.259
Af: vergoedingen ter dekking van het budget kwaliteitsgelden	934.374	431.444
Totaal financieringsverschil	<u>103.819</u>	<u>143.815</u>

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	186.615	200.441
<u>Overige vorderingen:</u>		
•Vordering zorggerelateerde corona compensatie	346.436	0
<u>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</u>		
•Rekening-courant Amaliawonen	0	3.052
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
•Licenties, abonnementen	41.175	31.304
•Overige	9.198	9.735
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
•Loonkostensubsidies (LIV-gelden)	32.485	23.857
•Onverschuldigde betaling aan voormalig bestuurder	0	5.321
•Stagefonds VWS 2019-2020	41.787	0
•Overige	44.882	47.554
<u>Overige overlopende activa:</u>		
•MKA Fiets	4.596	3.386
•MKA Computer	5.038	3.321
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>712.212</u>	<u>327.971</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.

Het saldo vorderingen op debiteuren is in vergelijking met 2019 gedaald. Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten ontvangen of is er overeenstemming met de debiteuren omtrent een afbetalingsregeling.

De post vooruitbetaalde bedragen omvat naast vooruitbetaalde abonnementen en vooruitbetaalde licentiekosten ook de vooruitbetaling leenemballage en voorraad cadeaubonnen.

De post nog te ontvangen bedragen omvat naast nog te ontvangen loonkostensubsidies (€ 32.485) ook een bedrag van ca. € 24.000 aan kwaliteitsgelden ter compensatie van afbouw personeel niet in loondienst in 2020 ten opzichte van 2018.

5. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.742.235	2.670.788
Kassen	3.231	5.283
Totaal liquide middelen	<u>3.745.466</u>	<u>2.676.071</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	2.585.213	2.053.026
Bestemmingsfondsen	843.307	547.942
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>3.428.520</u>	<u>2.600.968</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen, bestaande uit:
Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsreserves:</u>				
•Eigen risico ziekteverzuim	586.600	161.300	0	747.900
•Instandhouding	1.167.238	-60.718	0	1.106.520
•Vastgoed (NHC)	299.188	431.605	0	730.793
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.053.026</u>	<u>532.187</u>	<u>0</u>	<u>2.585.213</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
•Reserve aanvaardbare kosten	547.942	295.365	0	843.307
Totaal bestemmingsfondsen	<u>547.942</u>	<u>295.365</u>	<u>0</u>	<u>843.307</u>

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen, bestaande uit:
Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Toelichting:

Zie toelichting 5.1.5. punt 5.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	3.428.520	827.552
vennootschappelijk eigen vermogen en resultaat Amaliazorg	3.428.520	827.552
vennootschappelijk eigen vermogen en resultaat Amalia Thuis B.V.	0	0
vennootschappelijk eigen vermogen en resultaat Amaliawonen	2.084.978	264.011
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>5.513.498</u>	<u>1.091.563</u>

Toelichting:

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans ad. € 5.513.498 en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans ad. € 3.428.520 bedraagt € 2.084.978 en wordt veroorzaakt doordat Stichting Amaliazorg geen kapitaalbelang heeft in Stichting Amaliawonen.

5.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
• voorziening uitgestelde beloningen	185.991	10.057	0	0	196.048
Totaal voorzieningen	<u>185.991</u>	<u>10.057</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.048</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.)	10.057
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	185.991

Toelichting per categorie voorziening:

Zie toelichting 5.1.5. punt 6

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	269.692	480.925
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	647.226	289.048
Schulden terzake pensioenen	75.586	108.068
Nog te betalen salarissen	177.440	179.062
<u>Overige schulden:</u>		
•Rekening-courant Zusters Karmelietessen	6.148	1.779
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen:</u>		
•Rekening-courant Amaliawonen	24.370	71.174
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
•Energiekosten	60.507	52.720
•Vakantiegeld	414.976	366.073
•Vakantiedagen	507.320	244.559
•Eindejaarsuitkering	73.069	67.095
•Overige schulden	253.674	162.474
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.510.008</u>	<u>2.022.977</u>

Toelichting:

Zie toelichting 5.1.5. punt 8

5.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Terrein- voorzieningen	Installaties	Verbouwingen	Instandhouding	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	51.224	173.765	309.527	636.057	1.632.054	2.802.627
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.217	128.475	232.593	220.368	1.071.380	1.676.033
Boekwaarde per 1 januari 2020	28.007	45.290	76.934	415.689	560.674	1.126.594
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	12.778	188.391	201.169
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.864	8.688	15.476	60.717	198.095	287.840
- 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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4.864	-8.688	-15.476	-47.939	-9.704	-86.671
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	51.224	173.765	309.527	648.835	1.820.445	3.003.796
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.081	137.163	248.069	281.085	1.269.475	1.963.873
Boekwaarde per 31 december 2020	23.143	36.602	61.458	367.750	550.970	1.039.923
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	5% en 10%	5,0%	10,0%	20,0%	

5.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Vervoers- middelen	Automati- sering	Totaal	Totaal Generaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	31.001	428.788	459.789	3.262.416
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.521	189.774	194.295	1.870.328
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>26.480</u>	<u>239.014</u>	<u>265.494</u>	<u>1.392.088</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	181.448	181.448	382.617
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	7.750	201.633	209.383	497.223
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa			0	
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- desinvesteringen				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	2.844	2.844	2.844
per saldo	<u>0</u>	<u>-2.844</u>	<u>-2.844</u>	<u>-2.844</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.750</u>	<u>-17.341</u>	<u>-25.091</u>	<u>-111.762</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	31.001	610.236	641.237	3.645.033
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.271	388.563	400.834	2.364.707
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>18.730</u>	<u>221.673</u>	<u>240.403</u>	<u>1.280.326</u>
Afschrijvingspercentage	25,0%	33,0%		

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.2.9.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WLZ / ZVW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	21.944.601	18.621.144
Subsidies	906.779	156.404
Overige bedrijfsopbrengsten	1.014.680	1.114.984
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23.866.060</u>	<u>19.892.532</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	16.660.577	14.392.995
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	497.223	324.943
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.880.785	5.599.224
Som der bedrijfslasten	<u>23.038.585</u>	<u>20.317.162</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	827.475	-424.630
Financiële baten en lasten	77	342
Resultaat deelneming	0	25.881
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>827.552</u></u>	<u><u>-398.407</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Toevoeging aan:</u>		
Bestemmingsreserve instandhouding	-60.718	-57.521
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)	431.605	299.188
Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim	161.300	7.000
Bestemmingsreserve Waardigheid en Trots	0	-8.158
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	295.365	-638.916
	<u><u>827.552</u></u>	<u><u>-398.407</u></u>

5.2.9.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WMO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	136.643	180.989
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>136.643</u>	<u>180.989</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	136.643	180.989
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0
Som der bedrijfslasten	<u>136.643</u>	<u>180.989</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Toevoeging aan:</u>		
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.2.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT WLZ / ZVW	827.552	-398.407
SEGMENT WMO	0	0
	<u>827.552</u>	<u>-398.407</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>827.552</u></u>	<u><u>-398.407</u></u>

5.2.9 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

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	31.971
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.234.558	17.558.696
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	1.697.925	965.085
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	44.925	-4.857
Opbrengsten Wmo	136.643	180.989
Zorggerelateerde corona compensatie	861.416	0
Overige zorgprestaties	105.777	70.249
Totaal	22.081.244	18.802.133

Toelichting:Opbrengsten zorgverzekeringswet

Betreft vergoedingen ontvangen in het kader van de aanspraak wijkverpleging segment 2 (direct toewijsbare zorg). De opbrengsten bedroegen in 2020 nihil aangezien Amaliazorg in 2019 heeft besloten de thuiszorg aan derden (niet-zijnde religieuzen) af te bouwen. In 2020 is nog enkel thuiszorg - in onderaanneming - geleverd aan leden van de verbonden religieuze instituten. De opbrengsten hiervan zijn verantwoord onder de "Overige zorgprestaties".

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

Het budget 2020 betreft het budget WLZ Verpleging (verblijf met behandeling) en Verzorging (verblijf zonder behandeling), Volledig Pakket Thuis, Dagverzorging, Extramuraal Zorg en Hulp in Huishouden. De middelen uit hoofde van het kwaliteitskader verpleeghuiszorg zijn met ingang van 2020 separaat opgenomen.

In het budget 2020 is de overproductie (ad. 86.000) niet ingerekend. Mocht de overproductie bij de afhandeling van de nacalculatie alsnog worden toegekend, zal dit voordeel ten gunste worden gebracht van het boekjaar waarin de nacalculatie wordt afgewikkeld.

De mutaties in het budget tussen het jaar 2020 en 2019 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

* Mutaties naar aanleiding van productieafspraken in intramurale en extramuraal zorgproducten alsmede het volume-effect van de gerealiseerde intramurale zorg.

* Vergoedingen uit hoofde van overheidsbeleid.

Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

* Betreft vergoeding uit het hoofde van het Kwaliteitsbudget Verpleeghuiszorg 2020 inclusief compensatie PNIL 2020/2018.

Opbrengsten wmo

Dit betreft opbrengsten uit WMO-voorzieningen (zowel maatwerk- of specialistische als sociale basisvoorzieningen) en betalingen uit pgb's gefinancierd vanuit WMO. In dit bedrag is € 7.885 aan corona-compensatie begrepen.

Zorggerelateerde corona compensatie

Dit betreft de opbrengsten uit de aanvullende vergoedingen die verband houden met de gevolgen van de Covid-19 pandemie en de overheidsmaatregelen, te weten: "continuïteitsbijdrage" (omzetverlies) en "compensatie voor meerkosten". Beide aanvullende vergoedingen zijn een aanvulling op de vergoedingen voor zorgprestaties uit de bestaande overeenkomsten en een vergoeding voor gerealiseerde extra kosten vanwege Covid-19.

Continuïteitsbijdrage (vergoeding omzetverlies)

Dit betreft de vergoeding voor het verlies aan omzet omdat plaatsen als gevolg van Covid-19 tijdelijk niet herbezet konden worden. De omvang van de vergoeding (€ 321.136) is bepaald aan de hand van beleidsregel SARS-CoV-2 virus BR/REG-20158 en is afgestemd met en goedgekeurd door de zorgkantoren CZ en VGZ. Voor het bepalen van de hoogte van de vergoeding zijn de ingediende en goedgekeurde WLZ-declaraties maart tot en met december 2020 gedurende een drietal tijdvakken / fases met onderscheid naar intramurale en extramuraal zorg, vergeleken met de referentieperiode februari 2020.

Compensatie voor meerkosten

Dit betreft de vergoeding voor extra kosten (materieel en personeel) als gevolg van Covid-19. De extra materiële kosten bedragen € 271.000 en de extra personele kosten € 269.000. De hoogte van de kosten is bepaald op basis van de handreiking van Fizi (aard van de kosten) waarbij voor de van toepassing zijnde kostensoorten de 'genormaliseerde' kosten 2019/2020 zijn afgezet tegen de werkelijke kosten voor de periode maart tot en met december 2020. De vermelde bedragen hebben de instemming van de zorgkantoren (onder de voorwaarde dat de accountant met de berekeningswijze en de uitkomst akkoord gaat).

Overige zorgprestaties

Dit betreft:

* ZvW-opbrengsten ten behoeve van cliënten waaraan in onderaanneming thuiszorg is verleend.

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige Rijks subsidies	41.787	44.924
Subsidie zorgbonus 2020	792.000	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	72.992	111.480
Totaal	<u>906.779</u>	<u>156.404</u>

Toelichting:

Overige Rijks subsidies
Betreft subsidie stagefonds VWS.

Subsidie zorgbonus 2020
Betreft de subsidie uit hoofde van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19. Amaliazorg heeft € 837.000 subsidie aangevraagd, dit bedrag is volledig ontvangen in het boekjaar 2020. Voor 8 medewerkers is de zorgbonus niet aangevraagd (maar wel uitbetaald). Het subsidiebedrag voor 25 medewerkers (in totaal € 45.000) is in mindering gebracht op het ontvangen bedrag en geoormerkt als 'terug te betalen subsidie' aangezien zij niet voldoen aan de gestelde subsidie-toekenningscriteria.

Overige subsidies
Betreft loonkostensubsidies en reïntegratiesubsidies alsmede de toegekende subsidie in het kader van het Sectoplan Zorg en Welzijn alsmede vergoedingen uit hoofde van de transitie-middelen kwaliteitskader verpleeghuiszorg.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening :</u>		
Wasserij	159.452	163.500
Huishoudelijke dienst	218.875	202.624
Ondersteunende diensten(w.o. gastvrouwen/technische dienst)	143.194	147.436
Zorgdiensten	82.861	106.061
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Maaltijden	184.781	206.543
Verhuur ruimten	79.347	83.408
Restaurant/winkel	29.516	52.914
Zorgabonnementen	0	2.868
Overig	116.654	149.680
Totaal	<u>1.014.680</u>	<u>1.114.984</u>

Toelichting:

Overige dienstverlening
De opbrengsten "overige dienstverlening" zijn in 2020 met € 15.000 afgenomen. Het aandeel religieuze instituten hierin is gedaald met € 23.000 (van € 412.000 naar € 389.000). Op basis van de mortaliteitsprognoses religieuzen is de verwachting dat deze ontwikkeling zich de komende jaren nog verder zal voort zetten. Het aandeel niet-religieuzen is daarentegen toegenomen met € 8.000 (van € 207.000 naar € 215.000).

Overige opbrengsten
Dit omvat o.a. de vergoeding voor maaltijdverstrekking aan niet-verblijfsgeïndiceerden cliënten en aan niet geïndiceerde leden van de verbonden religieuze instituten. Daarnaast zijn hieronder begrepen de vergoedingen voor de verhuur van praktijkruimten, de opbrengsten uit diverse restaurants en winkels, de opbrengsten zorgabonnementen alsook de vergoedingen voor het incidenteel verhuren van ruimten in het kader van jubilea, feesten en ontspanning.

De "Overige opbrengsten" zijn in 2020 in vergelijking met 2019 met € 85.000 afgenomen. Dit is met name te wijten aan minder opbrengsten maaltijden en minder opbrengsten restauratieve voorzieningen als gevolg van de (tijdelijke) sluitingen van de restaurants door het COVID-19-virus. Daarnaast zijn de opbrengsten uit scheiden wonen & zorg in 2020 afgenomen door minder verhuur van appartementen.

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	10.506.860	10.089.886
Sociale lasten	1.735.784	1.618.637
Pensioenpremies	807.928	814.001
Andere personeelskosten:		
• Overige	770.473	394.921
• doorberekende loonkosten	-13.200	-12.873
• Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	845.000	0
Subtotaal	14.652.845	12.904.572
Personeel niet in loondienst	2.144.375	1.669.412
	16.797.220	14.573.984
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
•medewerkers zograanbieder	263,39	251,71
•medewerkers doorbelast aan congregaties	0,44	0,33
	263,83	252,04
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden		
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0,00	0,00

Toelichting:

De personeelsformatie van Amalia bestaat enerzijds uit medewerkers werkzaam voor Amaliazorg (263,39 fte) en anderzijds uit medewerkers rechtstreeks ten laste van de verbonden religieuze instituten (0,44 fte). Deze laatstgenoemde kosten worden volledig doorbelast.

De (verloonde) personeelsformatie ten laste van Amaliazorg is in vergelijking met 2019 met 4,7% toegenomen (2019 / 2018: + 9,3%). De toename is een gevolg van de groei in bezette plaatsen en de groei aan medewerkers uit hoofde van de extra middelen kwaliteitskader verpleeghuiszorg. Tegenover deze groei staat een afname van formatie voortvloeiend uit het herstelplan "Samen Bruggen Bouwen".

In vergelijking met 2019 zijn de totale loonkosten personeel in loondienst met 4,22% toegenomen (2019 / 2018: + 9,11%). Hierbij is de zorgbonus die medewerkers hebben ontvangen vanuit de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 buiten beschouwing gelaten.

Ook de kosten personeel niet in loondienst zijn in 2020 ten opzichte van 2019 toegenomen en wel met ruim 28% (+ € 475.000). Dit kan in hoofdzaak worden toegeschreven aan meer inzet uitzendkrachten, meer kosten voor de inzet van de medische dienst en extra kosten inzet externe / interim-ondersteuning.

Verder zijn ook de overige personeelskosten in vergelijking met 2019 fors toegenomen (+ € 375.000). De voornaamste oorzaak hiervan is gelegen in de extra ingerekende verplichting niet-opgenomen vakantie- en meeruren én in extra kosten gezondheidszorg. Beide een gevolg van de corona-pandemie.

In totaliteit zijn de personeelskosten in 2020 ten opzichte van 2019 met 15,3% toegenomen (2019 / 2018: + 12,6%). Het aandeel personeel in loondienst (inclusief zorgbonus) hierin bedroeg 62%, het aandeel personeel niet in loondienst 21% en de overige personeelskosten 17%.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	497.223	324.943
Totaal afschrijvingen	497.223	324.943

Toelichting:

Zie par. 5.2.5 t/m 5.2.7

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.076.517	1.072.578
Algemene kosten	1.246.608	1.211.720
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	668.368	410.638
<u>Correcties voorgaande jaren:</u>		
•Energiekosten	-7.115	10.320
•Bewonersgebonden kosten	13.418	4.912
•Belastingen	0	9.050
•Voetzorg	0	20.000
•Accountant	0	14.330
•Compensatievergoedingen UWV	-65.661	0
•Overig	9.989	14.531
Subtotaal	<u>-49.369</u>	<u>73.143</u>
<u>Onderhoud en energiekosten:</u>		
•Onderhoud	205.670	247.912
•Energiekosten gas	272.637	248.110
•Energiekosten stroom	159.987	143.213
•Energie transport en overig	<u>30.757</u>	<u>30.446</u>
Subtotaal	669.051	669.681
Huur en leasing	2.269.610	2.161.464
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>5.880.785</u></u>	<u><u>5.599.224</u></u>

Toelichting:

De (enkelvoudige) overige bedrijfskosten zijn in 2020 met 5,0% toegenomen in vergelijking met 2019.

Deze toename kan voor een groot deel worden toegeschreven aan (de toename van) de patiënt- en bewonersgebonden kosten. Vanwege de corona-pandemie zijn extra beschermings- en hulpmiddelen ingekocht en zijn substantieel extra uitgaven gedaan ten behoeve van laboratoriumonderzoek en medicijnen. Een tweede belangrijke oorzaak betreft de toename van de huurkosten. In 2020 is de intramurale capaciteit verder uitgebreid waardoor de huurkosten zijn toegenomen. Ook de energiekosten zijn in 2020 in vergelijking met 2019 gestegen. Tegenover deze stijgingen staat dat de onderhoudskosten zijn afgenomen alsook dat de som van de nagekomen posten uit voorgaande jaren per saldo een opbrengst (negatieve kost) kende in tegenstelling tot 2019 waar per saldo sprake was van een extra last.

5.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	77	342
Subtotaal financiële baten	<u>77</u>	<u>342</u>
Rentelasten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>77</u></u>	<u><u>342</u></u>

Toelichting:

De rentebaten bestaan uit rentevergoedingen verkregen op de financiële rekeningen. Er waren in 2020 geen rentelasten.

20. Resultaat deelneming

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	0	25.881
Totaal resultaat deelnemingen	<u>0</u>	<u>25.881</u>

Toelichting:

De deelneming AmaliaThuis B.V. is eind 2019 ontbonden en in 2020 opgeheven. Het resultaat van de deelneming bedroeg in 2020 daardoor nul.

5.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Raad van Toezicht

Per 1 januari 2021 is mevrouw P. Smeets benoemd tot voorzitter van de Raad van Toezicht. Per 1 april 2021 zijn mevrouw V. van Seggelen met aandachtsgebied Financiën en de heer J. Hoffmans met aandachtsgebied HRM en Organisatie-ontwikkeling toegetreden tot de Raad van Toezicht.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. J.C.W. Hendrikse (RvB)

W.G.

Mevr. P.E. Smeets (voorzitter RvT)

W.G.

Mevr. A.A.J. Habets (vice-voorzitter RvT)

W.G.

Dhr. J.W. Buijser (RvT)

W.G.

Dhr. J. Hoffmans (RvT)

W.G.

Mevr. V.J.M. Van Seggelen (RvT)

6. OVERIGE GEGEVENS

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2

6.2 Nevenvestigingen

Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen hebben geen nevenvestigingen.

6.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Utopialaan 46 / Gebouw C.11
Postbus 1120
5200 BD 's-Hertogenbosch

T: +31 (0)73 613 16 86

denbosch@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan de raad van toezicht en raad van bestuur van
Stichting Amaliazorg

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Amaliazorg te Oirschot gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amaliazorg per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Regeling Verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit

- het jaarbericht;
- de overige gegevens;
- bijlage coronacompensatie;
- bijlage zorgbonus 2020.

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Accountants



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

Eindhoven, 19 mei 2021

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. G.J.P. den Brok RA

BIJLAGEN

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

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Amalazorg
Plaatsnaam	Oirschot
KvK-nummer	172.00.931

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

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 321.136		€ 9.752				€ 330.888
Compensatie personele meerkosten corona	€ 269.000						€ 269.000
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 271.000						€ 271.000
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -						€ -
Overige corona-compensatie	€ 792.000						€ 792.000
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.653.136	€ -	€ 9.752	€ -	€ -	€ -	€ 1.662.888
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -		€ 1.867				€ 1.867
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.653.136	€ -	€ 7.885	€ -	€ -	€ -	€ 1.661.021

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
- jaarrekening 2020	€ 21.838.824	€ -	€ 136.643			€ 2.003.967	€ 23.979.434
- begroting 2020	€ 20.859.410	€ -	€ 175.784			€ 1.403.203	€ 22.438.397
- jaarrekening 2019	€ 18.518.924	€ 31.971	€ 180.989			€ 1.517.862	€ 20.249.746

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020

Wiz	7,57%	Zvw	0,00%	Wmo	5,77%	Jw	0,00%	Fz	0,00%	Overig	6,93%
-----	-------	-----	-------	-----	-------	----	-------	----	-------	--------	-------

*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector

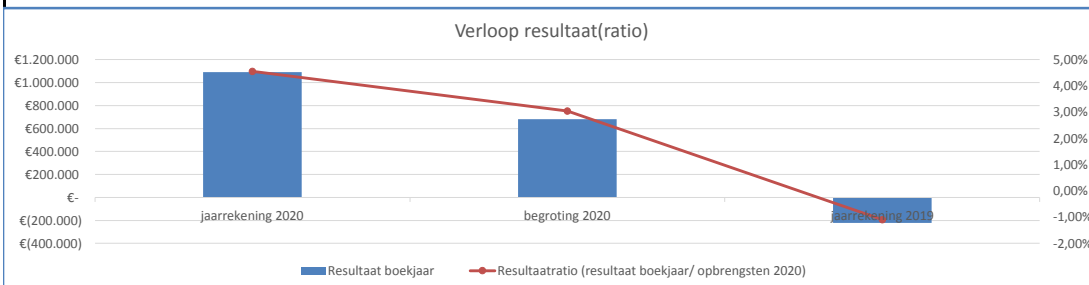
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

In de jaarrekening is een bedrag ad. € 1.867 aan coronacompensatie niet verwerkt. Dit betreft misgelopen omzet begeleiding groep voor de periode maart t/m juni 2020 als gevolg van Covid-19 in het kader van de Wmo (gemeente Oirschot, Regio Hart van Brabant).

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.091.563	€ 682.572	€ -222.626
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	4,55%	3,04%	-1,10%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,51%	5,65%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

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	Oirschot, 19 mei 2021
Naam en ondertekening bestuurder 1	Dhr. J.C.W. Hendrikse WG
Naam en ondertekening bestuurder 2	WG
Naam en ondertekening bestuurder 3	WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG

Zorgbonus

De specificatie van de zorgbonus is als volgt:	Medewerkers in loondienst		Derden		Totaal	
	Aantal		Aantal		Aantal	
Ontvangen zorgbonus 2020 - netto bonus (€ 1.000)	465	€ 465.000	0	€ -	465	€ 465.000
Ontvangen zorgbonus 2020 - belastingcomponent (€ 800 / € 750)		€ 372.000		€ -		€ 372.000
Totaal ontvangen zorgbonus 2020 (a)		€ 837.000		€ -		€ 837.000
Netto uitgekeerde netto bonus (€ 1.000) aan medewerkers in loondienst in 2020	474	€ 474.000			474	€ 474.000
Afgedragen of aangegeven verschuldigde belasting (maximaal € 800 per persoon)		€ 371.000				€ 371.000
Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst 2020		€ 845.000				€ 845.000
Af: voor eigen rekening - netto bonus (€ 1.000)						
- A	2	€ 2.000			2	€ 2.000
- B	23	€ 23.000			23	€ 23.000
- verschuldigde belasting m.b.t. A + B (€ 800)	25	€ 20.000			25	€ 20.000
- C	8	€ 8.000			8	€ 8.000
Totaal voor eigen rekening		€ 53.000				€ 53.000
Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst 2020 gecorrigeerd voor kosten eigen rekening (b)		€ 792.000				€ 792.000
Netto uitgekeerde netto bonus (€ 1.000) aan derden in 2020			0	€ -	0	€ -
- waarvan D)			0	€ -	0	€ -
- waarvan E)			0	€ -	0	€ -
- waarvan F)			0	€ -	0	€ -
Afgedragen of aangegeven verschuldigde belasting (maximaal € 750 per persoon)				€ -		€ -
Totaal uitgekeerde netto bonus en belasting aan derden 2020 (c)				€ -		€ -
Te verrekenen zorgbonus 2020 met Ministerie VWS (a-b-c)		€ 45.000		€ -		€ 45.000
en/of Nog uit te betalen zorgbonus 2020 in 2021 (a-b-c)		€ -		€ -		€ -

Toelichting:

A) uitbetaald aan medewerkers met een bruto salaris meer dan 2x modaal (€ 73.000 per jaar) bij een voltijd dienstverband.

B) uitbetaald aan medewerkers die werkzaam zijn geweest in de periode 1 maart 2020 tot en met 30 september 2020 maar met een beroep/ functie dat niet in aanmerking komt voor de bonus volgens de lijst met beroepen overeenkomstig de afbakeningscriteria.

C) uitbetaald aan medewerkers die wel in aanmerking kwamen voor de bonus maar waarvoor de bonus niet is aangevraagd.

D) uitbetaald aan derden (bv uitzendkrachten en gedetacheerden) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uur loon van meer dan € 39 is gehanteerd.

E) uitbetaald aan derden (bv ZZP'ers) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uur loon van meer dan € 88,90 (incl. BTW) is gehanteerd.

F) uitbetaald aan derden die niet werkzaam zijn geweest in de periode 1 maart 2020 tot en met 30 september 2020.