

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Santé Partners

Siependaallaan 1, Tiel

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	16
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	23
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	26
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	33
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	34
5.1.12	Enkelvoudige grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	36
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	43
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	46

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	48
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

Bijlagen

Gesegmenteerde resultatenrekeningen over 2020
Corona Compensatie

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €x1.000	<u>31-dec-19</u> €x1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	136
Materiële vaste activa	2	12.985	14.132
financiële vaste activa	3	79	1.431
Totaal vaste activa		<u>13.064</u>	<u>15.699</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	6	6
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.665	1.298
Debiteuren en overige vorderingen	6	17.359	11.045
Liquide middelen	7	6.551	3.938
Totaal vlottende activa		<u>25.581</u>	<u>16.287</u>
Totaal activa		<u><u>38.645</u></u>	<u><u>31.986</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsfondsen		9.785	9.459
Algemene en overige reserves		209	-1.308
Eigen vermogen		<u>9.994</u>	<u>8.151</u>
Belang derden		-73	-51
Totaal groepsvermogen	8	<u><u>9.921</u></u>	<u><u>8.100</u></u>
Vorzieningen	9	2.511	2.781
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	10	3.036	3.228
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	23.177	17.877
Totaal passiva		<u><u>38.645</u></u>	<u><u>31.986</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€x1.000	€x1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	98.089	91.692
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	20.825	17.547
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.948	3.754
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>121.862</u>	<u>112.993</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	100.266	101.587
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	1.770	1.896
Overige bedrijfskosten	18	17.862	15.936
Som der bedrijfslasten		<u>119.898</u>	<u>119.419</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.964	-6.426
Financiële baten en lasten	19	-121	-131
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>1.843</u>	<u>-6.557</u>
Aandeel derden	19.1	-22	19
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.821</u>	<u>-6.538</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€x1.000	€x1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		1.517	-4.665
Collectief gefinancierd gebonden vermogen sociaal domein		-117	-1.004
Collectief gefinancierd gebonden vermogen WLZ		443	-888
Belang derden		-22	19
		<u>1.821</u>	<u>-6.538</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten	€x1.000	€x1.000
Bedrijfsresultaat	1.964	-6.426
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.770	1.896
- mutaties voorzieningen	-270	811
	1.500	2.707
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	0	-1
- debiteuren en overige vorderingen	-4.961	2.641
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-367	-735
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5.300	2.547
	-28	4.452
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.436	733
Betaalde interest	-143	-131
	-143	-131
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.293	602
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-888	-3.319
Desinvesteringen materiële vaste activa	400	1.869
Des/investerings overige financiële vaste activa	0	-1.076
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-488	-2.526
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-192	-411
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-192	-411
Mutatie geldmiddelen	2.613	-2.335
Stand geldmiddelen per 1 januari	3.938	6.273
Stand geldmiddelen per 31 december	6.551	3.938
Mutatie geldmiddelen	2.613	-2.335

Stichting Santé Partners

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Santé Partners was in 2020 statutair (en feitelijk) gevestigd te Tiel, op het adres Siependaallaan 1.

Op 2 januari 2018 heeft een splitsing plaatsgevonden waarbij Stichting Santé Partners de splitsende partij was en de nieuw opgerichte besloten vennootschap Santé Diensten B.V. alsmede de nieuw opgerichte Stichtingen "Stichting Santé Zorg Vitras, Stichting Santé Zorg STMR-Vitras en Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras" de verkrijgende partijen. Alle Stichtingen en de Besloten vennootschap zijn gevestigd te Tiel. Stichting Santé Partners stond aan het hoofd van de groep te Tiel.

Vanaf 2020 zijn geen activiteiten meer ondernomen vanuit Stichting Santé Zorg Vitras.

De zorginkoop is vanaf 2020 volledig geharmoniseerd en de gehele extramurale zorg van de Santé groep is geleverd vanuit Stichting Santé Zorg STMR-Vitras.

Activiteiten

De activiteiten van groep stichtingen en vennootschap waarvan Stichting Santé Partners aan het hoofd staat bestaan met name uit:

Het verlenen van diensten op het gebied van Zorg (Zvw en Wlz), Sociaal Domein, (Wmo/Jeugdwet) en overige (waaronder Ledenservice en Horeca).

Verslaggevingsperiode

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

Valuta

De jaarrekening is gepresenteerd in duizenden euro's. De euro is functionele valuta van de stichting.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 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 gehanteerde grondslagen van waardering, resultaatbepaling en presentatie zijn ongewijzigd ten opzichte van 2019.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Santé Partners was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie.

Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten.

De continuïteit komt, ondanks de vertraging in de uitbetaling van de compensatieregelingen (betaling naar verwachting eind 2021/ begin 2022) niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Kredietfaciliteit

Bij de ING bank is een kredietfaciliteit afgesloten met een looptijd van 1 jaar. Deze wordt stilzwijgend steeds met een verlengd indien niet wordt opgezegd door de ING bank dan wel Stichting Santé Partners. De kredietlimiet bedraagt € 3 miljoen en voor de gestelde zekerheden verwijzen we naar de vermelde zekerheden bij de langlopende leningen. Deze zijn aangevuld met compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomsten afgegeven door Stichting Santé Zorg Vitras, Stichting Santé Zorg STMR-Vitras, Stichting Santé Partners en Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras. Gedurende de looptijd dient de solvabiliteit minimaal 25% te bedragen, Debt Service Cover Ratio 1,2 en de rentabiliteit positief. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening, kunnen de financiële gevolgen van de Covid-19-uitbraak, worden opgevangen binnen de huidige liquiditeit inclusief kredietlimiet. Stichting Santé Partners voldoet ultimo 2020 aan de voorwaarden van de bank.

COVID-19

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzijnderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf.

Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelykbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Santé Partners heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
 - Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rato toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor de Zvw bestaat de compensatieregeling uit een continuïteitsbijdrage voor omzetzijnderving en een compensatie voor de meerkosten voor personeel en materieel.

De continuïteitsbijdrage corona-compensatie bestaat uit de ex-ante regeling voor de maanden maart tot en met oktober 2020 en een ex-post regeling voor de maanden november en december 2020. De ex-post regeling geeft een aanzienlijk lagere continuïteitsbijdrage corona-compensatie dan de ex-ante regeling. Santé Partners is van mening dat, gezien de omzetzijndaling in de maanden november en december 2020, de hogere compensatieregeling ook voor deze maanden van toepassing moet zijn. De continuïteitsbijdrage corona-compensatie is daarom voor maanden maart tot en met december bepaald conform de ex-ante regeling en bedraagt € 2,3 miljoen, en het verschil tussen beide regelingen is als reservering geboekt (€ 0,6 miljoen).

De regeling compensatie personele en materiële meerkosten corona bestaat ook uit een ex-ante en een ex-post deel. De ex-ante regeling geeft aan dat instellingen 0,8% van de normomzet gegarandeerd krijgen voor de compensatie personele en materiële meerkosten corona, voor Santé Partners is dit circa € 0,5 miljoen. Alle extra meerkosten moeten gedeclareerd worden via de ex-post regeling, voor Santé Partners is dit € 3,4 miljoen. De preferente verzekeraar, Menzis, moet de gedeclareerde meerkosten van Santé Partners beoordelen waarna ook een oordeel van ZN wordt gevraagd.

Omdat de beoordelingsregels voor de verzekeraars nog niet bekend zijn heeft Santé Partners ervoor gekozen om vanuit voorzichtigheid 20% van de ex-post meerkosten te reserveren (€ 0,6 miljoen).

Een hogere, dan wel lagere toekenning van deze Zvw-posten zal van invloed zijn op het resultaat van 2021.

Ten aanzien van de Wlz zijn de posten afgestemd met de zorgkantoren en resteren geen onzekerheden.

De compensatieregelingen zijn verantwoord onder de opbrengsten waarbij de reserveringen in mindering zijn gebracht. Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht. Daarnaast is een bijlage "corona compensatie 2020" opgenomen conform de Isd-vereisten in het sociaal domein.

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.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Santé Partners 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.

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

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

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Santé Zorg Vitras te Tiel
- Stichting Santé Zorg STMR-Vitras te Tiel
- Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras te Tiel
- Santé Diensten BV te Tiel
- Restaurant de Vergulde Graaf B.V. te Tiel
- Stichting Mikado te Duiven

Vanaf 2020 worden geen activiteiten meer ondernomen vanuit Stichting Santé Zorg Vitras. De zorginkoop is vanaf 2020 volledig geharmoniseerd en de gehele extramurale zorg van Stichting Santé Partners wordt vanaf 1 januari verzorgd vanuit Stichting Santé Zorg STMR-Vitras.

Santé Partners heeft het voornemen om per 1 januari 2022 de juridische structuur te vereenvoudigen door fusies tussen de bestaande entiteiten.

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Santé Partners samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Santé Partners direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partijen. Ook de bestuurders, statutaire directieleden en hun nauwe verwanten vallen onder het begrip verbonden partijen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Santé Partners zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 5-20 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-50 %
- Verbouwingen : 10-25 %

Financiële vaste activa

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

Goodwill

De goodwill wordt gewaardeerd tegen overnameprijs met verrekening van eventuele daarin opgenomen en gewaardeerde activa en passiva. Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 16,7%.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

In 2020 waren er geen indicaties voor waardeverminderingen van vaste activa.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. De voorziening wordt bepaald aan de hand van het verschil tussen de actuele waarde van de voorraad en de historische kostprijs.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

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

Primaire financiële instrumenten omvatten debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. De reële waarde van de primaire financiële instrumenten benadert de boekwaarde. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de grondslagen van waardering van de betreffende posten zoals opgenomen in de hierna volgende alinea's. Stichting Santé Partners maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Ten aanzien van het gebruik van primaire financiële instrumenten loopt Stichting Santé Partners krediet-, rente- en kasstroomrisico's. In hierna volgende alinea's wordt toegelicht op welke wijze de kredietrisico's en kasstromen zijn voorzien in relatie tot de waardering van vorderingen. In de toelichtingen op de balans zijn de looptijden en rentepercentages op de langlopende schulden nader toegelicht. De organisatie heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Stichting Santé Partners loopt renterisico over de liquide middelen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Dit heeft geen gevolgen voor de waardering van de liquide middelen en kortlopende schulden.

Rente en kasstroomrisico

De Santé groep loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt De Santé groep risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen uit hoofde van bekostiging / schulden uit hoofde van bekostiging

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

Eventuele voorzieningen worden verantwoord onder de kortlopende schulden en ten laste van de overige bedrijfskosten gebracht. Over diverse jaren bestaande vorderingen worden als actiefpost in de balans verantwoord. Over diverse jaren bestaande schulden worden als passiefpost in de balans verantwoord.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit 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.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang van derden in het vermogen van de geconsolideerde maatschappijen overtreffen, komt het verschil, alsmede komen eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van Stichting Santé Partners, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor haar rekening te nemen. Als de geconsolideerde maatschappijen vervolgens weer winst maken, komen die winsten volledig ten gunste van Stichting Santé Partners totdat de door Stichting Santé Partners voor haar rekening genomen verliezen zijn ingelopen.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Het langlopend deel van de voorzieningen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld van te verwaarlozen betekenis is.

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

Voorziening langdurig verzuim en transitiekosten

Dit betreft een voorziening voor de verplichting tot het betalen van het salaris van zieke werknemers tot niveau bruto loon. De uitkering is in het eerste jaar 100% en in het tweede ziektejaar 70%. Tevens betreft het hier een voorziening voor medewerkers die conform de CAO recht hebben op een transitievergoeding indien ze na twee jaar ziekte uit dienst gaan.

Voorziening jubileumuitkeringen.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,3% (2019 1,3%). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De periodieke toename is in de resultatenrekening gepresenteerd als kosten in verband dotatie aan de voorziening.

Voorziening loopbaanbudget

Voor werknemers die vallen onder de CAO W&MD bestaat recht op het persoonlijk loopbaan budget. De reservering bestaat uit een netto component (vast percentage van de loonsom) en vitaliteitsuren die worden toegekend op basis van leeftijd. Bij uitdiensttreding vervallen de uren en het loopbaanbudget. De periodieke toename is in de resultatenrekening gepresenteerd als kosten in verband dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,3% (2019: 1,3%).

Voorziening wachtgeld

Als gevolg van een reorganisatie is aan een aantal medewerkers wachtgeld voor een aantal jaren toegezegd. De voorziening is nominaal bepaald op basis van het salaris van de medewerker en rekening houdend met een opslag voor werkgeverslasten. In 2019 is deze voorziening volledig afgewikkeld.

Voorziening reorganisatie

Bij de gezonde ambitie om de cliënten van de Sante groep ook in de toekomst goede zorg te blijven leveren, hoort een gezonde financiële situatie. Het aantal medewerkers binnen Diensten en de Serviceorganisatie is hoog in relatie tot de opbrengsten. Om de personele kosten omlaag te brengen is een gedetailleerd reorganisatieplan opgesteld. Dit plan is in 2020 geformaliseerd en er is instemming vanuit de ondernemingsraad. De betreffende medewerkers zijn op de hoogte gesteld en er is een gerechtvaardigde verwachting van de uitvoering van het plan gewekt. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De voorziening is nominaal bepaald.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden en installaties, gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan en de inschattingen die het management, waaronder de afdeling facility management, heeft van de uitgaven die gedaan zullen worden aan groot onderhoud, per component, gedurende de verwachte levensduur van de panden van Santé Partners.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verleden 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. De opbrengsten zijn als volgt te categoriseren: Wmo/Jeugdwet, Zww, Wlz, AMW/JGZ en overige opbrengsten.

Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Santé Partners zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De subsidies van ministeries/gemeenten/provincies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betreffende instanties overeengekomen tarieven. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke, van over de opbrengsten geheven belastingen en na eliminatie van transacties binnen het concern. In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord. Opbrengsten uit overige activiteiten worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Uit interne controles is gebleken dat niet altijd aan de formele vereisen van de cliëntendossiers is voldaan. Hiervoor zijn inmiddels aanpassingen in de interne procedures doorgevoerd en waar mogelijk worden de geconstateerde tekortkomingen zo spoedig mogelijk hersteld.

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.

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 Santé Partners 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 Santé Partners. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Santé Partners 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Santé Partners 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 Santé Partners heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Operational lease

Bij Stichting Santé Partners bestaan leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Santé Partners liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operational lease. Verplichtingen uit hoofde van operational lease worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

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 dan wel 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder het aangaan van een financiële leaseovereenkomst, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

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 instelling specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€x1.000	€x1.000
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	136
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>136</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€x1.000	€x1.000
Boekwaarde per 1 januari	136	273
Af: afschrijvingen	136	137
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>136</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Het betreft hier goodwill vanuit de overname van activiteiten en medewerkers STMG.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€x1.000	€x1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.268	9.624
Machines en installaties	1.750	1.811
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.936	2.510
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9	187
Totaal materiële vaste activa	<u>12.963</u>	<u>14.132</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€x1.000	€x1.000
Boekwaarde per 1 januari	14.132	14.591
Bij: investeringen	887	3.172
Af: afschrijvingen	1.633	1.762
Af: desinvesteringen	401	1.869
Boekwaarde per 31 december	<u>12.985</u>	<u>14.132</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht. Een deel van de vaste activa (gebouwen en terreinen) 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.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€x1.000	€x1.000
Deposito's inzake Bankgaranties	79	75
Overige vorderingen	0	1.356
Totaal financiële vaste activa	<u>79</u>	<u>1.431</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

Boekwaarde per 1 januari	1.431	374
Af: mutatie bankgarantie	4	30
Af/ Bij: Overige vordering inzake compensatieregeling transitievergoedingen	-1.356	1.027
Boekwaarde per 31 december	<u>79</u>	<u>1.431</u>

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is ultimo 2019 een vordering uit hoofde van de compensatieregeling vergoeding transitiekosten opgenomen ad € 1.356K. Het totaalbedrag van de regeling is in 2021 uitgekeerd door het UWV en derhalve gepresenteerd onder overige vorderingen.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Emballage	6	6
Totaal voorraden	<u>6</u>	<u>6</u>

Toelichting:

Op de voorraden is net als in voorgaande jaren geen voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2017</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Saldo per 1 januari	-86	1.384	0	1.298
Bij Financieringsverschil boekjaar	0	0	1.751	1.751
Bij : Correcties voorgaande jaren	0	12	0	12
Af: Betalingen/ontvangsten		-1.396	0	-1.396
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-1.384</u>	<u>1.751</u>	<u>367</u>
Saldo per 31 december	<u>-86</u>	<u>0</u>	<u>1.751</u>	<u>1.665</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Totaal		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>1.665</u>	<u>1.298</u>
	<u>1.665</u>	<u>1.298</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	25.844	22.843
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-24.621	-21.972
Subtotaal	<u>1.223</u>	<u>871</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Kwaliteitsgelden	1.384	935
Af: vergoedingen ter dekking van Kwaliteitsgelden	-856	-422
Subtotaal	<u>528</u>	<u>513</u>
Totaal financieringsverschil	<u>1.751</u>	<u>1.384</u>

Toelichting:

De regeling vergoeding Kwaliteitsgelden is ingevoerd in 2019. Het kwaliteitskader dekt de kosten van extra inzet personeel en middelen binnen de intramurale zorg.
De toename in het financieringsverschil is veroorzaakt door de meerkosten COVID-19 inzake personele en materiele kosten. Zie bijlage "corona compensatie 2020".

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Vorderingen op debiteuren	3.917	3.258
Nog te factureren omzet	5.442	6.027
Vorderingen op personeel	-37	5
Tussenrekeningen facturatie diensten	49	50
Overige vorderingen	7.988	1.705
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>17.359</u>	<u>11.045</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

De voorziening voor oninbaarheid debiteuren is ultimo 2020 € 28K (2019 € 129K).

Alle vorderingen zijn gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

Overige vorderingen

De overige vorderingen nemen ten opzichte van 2019 toe met € 6,3 miljoen. Dit betreft met name de vordering inzake compensatieregeling transitievergoeding (€ 1,1 miljoen) en de ZVW compensatieregeling inzake COVID-19. Deze regeling bestaat uit continuïteitsbijdrage voor de omzetting (€ 2,3 miljoen) minus een voorziening voor de maanden november en december 2020 (€ 0,6 miljoen) en de compensatie meerkosten (€ 3,8 miljoen) minus een voorziening voor 20% van de ex-post meerkosten (€ 0,6 miljoen).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Bankrekeningen	6.550	3.936
Kassen	1	2
Totaal liquide middelen	<u>6.551</u>	<u>3.938</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u> €x1.000	<u>31-dec-19</u> €x1.000
Bestemmingsfondsen	9.785	9.459
Algemene en overige reserves	209	-1.308
Eigen vermogen	9.994	8.151
Belang derden	-73	-51
Totaal groepsvermogen	<u>9.921</u>	<u>8.100</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u> €x1.000	<u>Overige</u> <u>Mutaties</u> €x1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> €x1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u> €x1.000
Bestemmingsfondsen:				
Collectief gefinancierd gebonden vermogen sociaal domein	9.062		-117	8.945
Collectief gefinancierd gebonden vermogen WLZ	-877		443	-434
Innovatieprojecten	1.174		0	1.174
Personeelscontinuïteit	100		0	100
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.459</u>		<u>326</u>	<u>9.785</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u> €x1.000	<u>Overige</u> <u>Mutaties</u> €x1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> €x1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u> €x1.000
Algemene reserves:				
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	-1.308		1.517	209
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.308</u>	<u>0</u>	<u>1.517</u>	<u>209</u>
Belang derden	<u>-51</u>		<u>-22</u>	<u>-73</u>

Toelichting

Het bestemmingsfonds voor personeelscontinuïteit ad € 100K alsmede een bestemmingsfonds ad € 417K voor Innovatieprojecten is bedoeld om in te zetten in de jaren 2021 en 2022 bij Stichting Mikado. Hierover zijn afspraken gemaakt met de betreffende gemeenten. Het restant van het bestemmingsfonds innovatieprojecten blijft gereserveerd voor toekomstige innovatieprojecten binnen de Santé groep.

PASSIVA

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u> €x1.000	<u>Dotatie</u> €x1.000	<u>Onttrekking</u> €x1.000	<u>Vrijval</u> €x1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u> €x1.000
Voorziening reorganisatie	910	0	656	0	254
Voorziening langdurig verzuim en transitiekosten	435	634	123	0	946
Voorziening jubileumuitkeringen	389	0	76	0	313
Voorziening Loopbaanbudget	150	51	82	0	119
Voorziening groot onderhoud	897	169	187	0	879
Totaal voorzieningen	<u>2.781</u>	<u>854</u>	<u>1.124</u>	<u>0</u>	<u>2.511</u>

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

	<u>31-dec-20</u> €x1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.006
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.198
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	298

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening is gevormd voor de geschatte kosten van de in 2020 geplande reorganisatie van de service organisatie. De berekening van de benodigde voorziening is gemaakt op basis gegevens van de betreffende individuele medewerkers.

Voorziening langdurig verzuim en transitiekosten

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doobetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid dient een voorziening te worden opgenomen. Onder de voorziening zijn ook de transitievergoedingen opgenomen die verwacht worden bij medewerkers die langdurig ziek zijn.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea betreft het bedrag benodigd voor verwachte jubilea uitkeringen. Hierbij wordt rekening gehouden met het actuele personeelsbestand op balansdatum en de van toepassing zijnde jubileumregeling (gebaseerd op de huidige CAO verplichtingen).

Voorziening Loopbaanbudget

In de CAO Welzijn is een regeling getroffen die medewerkers het recht geeft op het volgen van opleidingen. Hiertoe wordt een reserving getroffen ter hoogte van een percentage van de loonsom.

Voorziening groot onderhoud

De te verwachten onderhoudskosten worden voorzien in een voorziening groot onderhoud. De voorziening wordt bepaald over de gehele resterende periode waarvan de onderhoudscomponenten onderdeel zijn. Regelmatig voorkomende onderhoudskosten met een beperkte omvang worden niet voorzien maar de betreffende uitgaven direct als kosten in de resultatenrekening verwerkt.

PASSIVA**10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€x1.000	€x1.000
Schulden aan kredietinstellingen	3.036	3.228
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.036</u>	<u>3.228</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€x1.000	€x1.000
Stand per 1 januari	3.470	3.881
Af: aflossingen	242	411
Stand per 31 december	<u>3.228</u>	<u>3.470</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	192	242
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar ORT verplichting	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.036</u>	<u>3.228</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€x1.000	€x1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	192	242
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.036	3.228
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.460	2.652

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.8 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Crediteuren	2.409	2.934
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	192	247
Belastingen en sociale premies	8.618	3.611
Schulden terzake pensioenen	260	283
Nog te betalen salarissen	570	701
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.915	2.066
Vakantiedagen	4.681	3.628
Nog te betalen kosten	3.593	3.487
Rekering courant gemeenten	939	920
Totaal overige kortlopende schulden	<u>23.177</u>	<u>17.877</u>

PASSIVA

Toelichting:

Belastingen en sociale premies

Het saldo belastingen en sociale premies is ten opzichte van 2019 toegenomen met € 5,0 miljoen. Dit betreft met name de uitgestelde loonbelasting over de maand mei 2020 (€ 3,4 miljoen) en nog te betalen loonbelasting inzake uitgekeerde zorgbonus (€ 1,7 miljoen).

Vakantiedagen

De schuld inzake vakantiedagen is ten opzichte van 2019 toegenomen met € 1,0 miljoen. Dit is met name veroorzaakt door de effecten van COVID-19 waardoor medewerkers minder verlof hebben opgenomen. Daarnaast zijn door COVID-19 ook meer compensatie-uren gerealiseerd in 2020.

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van onroerend goed zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	2.420	3.600
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	6.967	7.157
Verplichting > 5 jaar	14.579	18.061
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van kopieerapparatuur zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	254	254
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	1.016	1.270
Verplichting > 5 jaar	0	0
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van de ICT omgeving zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	2.436	1.837
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	4.783	6.880
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van koffie-automaten zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	24	24
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	46	70
Verplichting > 5 jaar	0	0
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van lease vervoermiddelen zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	134	134
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	337	472
Verplichting > 5 jaar	0	0

Toelichting

ICT omgeving

Met de externe leverancier inzake de ICT omgeving is een overeenkomst gesloten met een looptijd tot 1 augustus 2022.

Er heeft in 2019 en 2020 een sale lease back constructie plaatsgevonden met betrekking tot de ICT middelen (met name laptops en devices) welke benodigd zijn voor het gebruik van de nieuwe werkplekomgeving.

Vervoermiddelen

Ten behoeve van de medewerkers die werkzaam zijn in de thuiszorg zijn leaseovereenkomsten gesloten voor de lease van 30

bedrijfswagens. Deze staan in de verschillende wijken ter beschikking van de daar werkzame zorgmedewerkers.

Bankgaranties

Stichting Santé Partners had op 31 december voor een bedrag van € 78K bankgaranties verstrekt (2019: € 73K).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Fiscale eenheid

De tot de Vitras-groep en STMR behorende Stichtingen en Vennootschap maakten deel uit van fiscale eenheden voor de omzetbelasting. Deze fiscale eenheden zijn beëindigd op 1 januari 2018, als gevolg van de fusie.

Stichting Santé Partners blijft hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden die hieruit voort kunnen vloeien.

Vanaf oprichtingsdatum van de Stichtingen en Vennootschap van de Santé-groep in 2018 is een nieuwe fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd, waar Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg STMR-Vitras, Stichting Santé Vitras, Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras en Santé Diensten B.V. deel van uitmaken.

Als gevolg hiervan zijn zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden die ontstaan in de periode waarin zij deel uitmaken van deze fiscale eenheid.

MBI-omzetplafond

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

5.1.6 Mutatieoverzicht Immateriële vaste activa

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	820	820
- cumulatieve afschrijvingen	684	684
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>136</u>	<u>136</u>
Mutaties in het boekjaar		
- afschrijvingen	136	136
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>137</u>	<u>137</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	820	820
- cumulatieve afschrijvingen	820	820
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.7 Mutatieoverzicht Materiële vaste activa

Geconsolideerd	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	middelen, technische en administratieve uitrusting	uitvoering en voorstelbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Stand per 1 januari 2020 (inclusief beginsaldo vanuit Stichting Vitras)					
- aanschafwaarde	13.189	2.855	7.865	187	24.096
- cumulatieve afschrijvingen	3.567	1.043	5.355	0	9.965
Boekwaarde per 1 januari 2020	9.624	1.811	2.510	187	14.133
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	164	139	584	0	887
- afschrijvingen	494	192	948	0	1.634
per saldo	-330	-53	-364	0	-747
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	15	19	655	178	867
cumulatieve afschrijvingen	-11	-10	-445	0	-466
per saldo	4	9	210	178	401
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-330	-53	-364	-178	-1.148
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	13.338	2.975	7.794	9	24.116
- cumulatieve afschrijvingen	4.072	1.225	5.858	0	11.131
Boekwaarde per 31 december 2020	9.266	1.750	1.936	9	12.961

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2021	Langlopend 31 december 2020	Gestelde zekerheden
		€x1.000			%	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€			€x1.000	€x1.000	
Rabobank	1-jan-05	1		Overig	0,00%	1	0	1	1	0	n/a	0		1
Gen. Ammerzoden	1-jan-05	7		Overig	0,00%	7	0	7	7	0	n/a	0		7
Gen. Lingewaal	1-jan-05	10		Overig	0,00%	7	0	7	7	0	n/a	0		7
E. Weeshuis	31-dec-09	500	10	Overig	4,25%	50	50	0	0	0	Lineair	0		0
ING 447	1-mrt-11	1.073	15	Hypothecair	3,55%	375	72	304	15	5	Lineair	72		232
ING 047	1-mrt-15	3.600	30	Hypothecair	3,55%	3.030	120	2.910	2.430	25	Lineair	120		2.790
ORT nabetaling 2012-2016	1-1-2016	966	3	Overig	0,00%	0	0	0	0	0	Lineair	0		0
						3.470	242	3.229	2.460			192		3.037

* Gestelde zekerheden

Hypotheek van € 5.445K op het pand Siependaallaan 1 te Tiel

Hypotheek van € 2.722K bestaande uit:

- tweede rang Siependaallaan 1 te Tiel

- eerste rang korenstraat 2a te Hedel

** Aflossing vindt plaats in 10 jaar, totaal € 1.200K, rest schuld € 2.400K wordt in eens afgelost in 2025.

De gestelde zekerheden op deze lening zijn:

Hypotheek van € 3.600K op het pand gebouw D van locatie De Hoge Hoed, wijk Parijsch Zuid, Culemborg

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	65.118	61.960
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	25.844	22.842
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Kwaliteitsgelden	1.384	935
Opbrengsten Jeugdwet	656	595
Opbrengsten Wmo	4.212	4.303
Overige zorgprestaties	875	1.057
Totaal	<u>98.089</u>	<u>91.692</u>

Toelichting:

Onder de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de opbrengsten inzake de compensatieregelingen COVID-19 opgenomen voor de Wlz (€ 0,8 miljoen) en de ZVW (€ 1,7 miljoen continuïteitsbijdrage en € 3,2 miljoen inzake meerkosten corona). Zie bijlage "corona compensatie 2020".

De toename in de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning is veroorzaakt door de compensatieregelingen meerkosten corona Wlz en ZVW, maar ook door de toename in de omzet Wlz door verzwaren in de indicaties en toename in de productie Wlz.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.276	238
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16.337	16.622
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	212	687
Totaal	<u>20.825</u>	<u>17.547</u>

Toelichting:

In 2020 is onder Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS de verloning van de zorgbonus gepresenteerd ten bedrage van € 3,7 miljoen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
Opbrengst maaltijden	125	389
Ledenorganisatie	1.030	974
Overige opbrengsten	1.793	2.391
Totaal	<u>2.948</u>	<u>3.754</u>

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Lonen en salarissen	64.326	66.000
Sociale lasten	11.104	11.793
Pensioenpremies	5.121	5.466
Overige personeelskosten	8.590	5.906
Subtotaal	89.141	89.165
Personeel niet in loondienst	11.125	12.422
Totaal personeelskosten	<u>100.266</u>	<u>101.587</u>

Toelichting:

Alle werknemers zijn werkzaam binnen Nederland

Lonen en salarissen:

De post lonen en salarissen daalt met 1,7 miljoen ten opzichte van 2019 bij een daling van 58 FTE. In de personeelskosten zitten extra kosten als gevolg van COVID-19 (€ 3,0 miljoen).

De daling in de personeelskosten en FTE is met name veroorzaakt door de daling in de productie als gevolg van COVID-19, de reorganisatie binnen centrale overhead (daling 35 FTE) en het verloop binnen de directe functies (daling 23 FTE).

Overige personeelskosten:

In 2020 is onder Overige personeelskosten de verloning van de zorgbonus gepresenteerd ten bedrage van € 3,7 miljoen, terwijl in 2019 de reorganisatievoorziening is opgenomen onder de overige personeelskosten (€ 0,9 miljoen).

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden per segment:
(in FTE's, exclusief stagiaires)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sociaal Domein	245	246
Centrale overhead en overig	88	120
Wonen en Behandeling	224	212
Diensten	17	20
Zorg	920	954
	<u>1.494</u>	<u>1.552</u>

Toelichting:

In totaal is de FTE inzet ten opzichte van 2019 gedaald met 58 FTE:

De afname van centrale overhead en Diensten ad 35 FTE is het effect van de reorganisatie binnen de centrale overhead in 2020.

De inzet bij Zorg neemt af met 34 FTE, dit wordt veroorzaakt door COVID-19 en een krapte op de arbeidsmarkt.

Bij Wonen en Behandelen neemt de FTE inzet toe met 12 FTE door de introductie van het kwaliteitsbudget en inzet extra bedden.

Stichting Santé Partners

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
<u>Afschrijvingen:</u>		
- immateriële vaste activa	136	137
- materiële vaste activa	1.634	1.762
Totaal afschrijvingen	<u>1.770</u>	<u>1.899</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de (im)materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.6. en 5.1.7.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Algemene kosten	11.719	10.985
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.410	1.030
Alarmering	5	5
Onderhoud en energiekosten:	868	1.012
Huur en leasing	2.860	2.902
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.862</u>	<u>15.934</u>

Toelichting:

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De kosten van Berschermingsmiddelen inzake COVID-19 (€ 1,6 miljoen) zijn verantwoord onder de patiënt- en bewonersgebonden kosten.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
<u>Rentebaten</u>		
Financiële baten	0	0
<u>Rentelasten</u>	-121	-131
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-121</u>	<u>-131</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-121</u>	<u>-131</u>

19.1 Resultaat aandeel derden

Aandeel derden in resultaat De Vergulde Graaf	<u>-22</u>	<u>19</u>
---	------------	-----------

WET NORMERING TOPINKOMENS

De WNT is van toepassing op Stichting Sante Partners.

Het voor Stichting Sante Partners toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000.

Dit is gebaseerd op een bezoldigingsklasse 3 en een puntentotaal van 9 en betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp.

19.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Naam	E.J. Hummel	R.E. Axt	M.M.W. Hendriks	H.H. Blankestijn
<i>bedragen x € 1</i>				
Gegevens 2020				
Functiegegevens	Directeur-bestuurder		n.v.t.	n.v.t.
Aanvang en einde functievulling in 2020	1-10-2020			n.v.t.
	31-12-2020			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00			
Dienstbetrekking	nee			
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	40.749			
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.			
<i>Subtotaal</i>	<i>40.749</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	40.973			
minus Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.			
Bezoldiging 2020	40.973			
Gegevens 2019				
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder	Bestuurssecretaris	Concern controller
Aanvang en einde functievulling in 2019	n.v.t.	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
		31-12-2019	31-3-2019	31-3-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	0,94	0,89
Dienstbetrekking		ja	ja	ja
Bezoldiging				
		0		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		162.065	14.171	21.004
Beloningen betaalbaar op termijn		11.751	1.601	2.543
<i>Subtotaal</i>		<i>173.816</i>	<i>15.772</i>	<i>23.547</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		157.000	36.390	34.454
Bezoldiging 2019	n.v.t.	173.816	15.772	23.547

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

De bestuurders van Stichting Sante partners zijn volgens de regeling welke de RvT heeft vastgesteld ingedeeld in klasse 3 met bijbehorend maximum van € 163.000. De bezoldiging van de interim-bestuurder past binnen de grenzen van de WNT.

Overige toelichting

De heer Axt is per 13 februari 2020 uit dienst getreden, de toegekende ontslagvergoeding aan de heer Axt in 2020 blijft in totaal binnen de grenzen van de WNT.

In jaarrekening 2019 is een onjuiste datum uit dienst gehanteerd waardoor een deel van de ontslagvergoeding is toegekend aan 2019 (€ 5.260). In jaarrekening 2020 is de juiste datum uit dienst gehanteerd (13 februari 2020) en is de volledige ontslagvergoeding toegerekend aan 2020.

WET NORMERING TOPINKOMENS

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tm 12

Naam	E.J. Hummel	
bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1-1-2020	28-10-2019
(aanvang - einde)	30-9-2020	31-12-2019
Omvang dienstverband in uren	1.460	347
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	3
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen	77.700	77.700
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 tm 12	279.900	279.900
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	211.628	50.852
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 tm 12	262.480	50.852
minus onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	262.480	50.852
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigd bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Stichting Santé Partners

WET NORMERING TOPINKOMENS

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Naam	R.E. Axt	
bedragen x € 1		
Gegevens 2019		
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur-bestuurder	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		74.370
Individueel toepasselijk maximum		75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		
Waarvan betaald in 2020		74.370
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

19.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	A.P.W.P. Montfort	R. Bujs	M. Boon	E.N. Blokzijl
Functiegegevens	Voorzitter/lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 22/5
Bezoldiging	€	€	€	€
Bezoldiging	18.840	13.040	8.693	5.074
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	10.867	6.369
Onverschuldigd betaald bedrag				
Totale bezoldiging	18.840	13.040	8.693	5.074
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Functiegegevens	Voorzitter/lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/9 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
	€	€	€	€
Bezoldiging	6.280	6.280	12.560	12.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.872	7.915	15.700	15.700
Onverschuldigd betaald bedrag	0			
Totale bezoldiging 2019	6.280	6.280	12.560	12.560
Naam	M. Ferwerda	J.S.D. Scheidsbach / Morado	M. Kroese	E. Arp
Functiegegevens	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/8	1/1 - 31/5	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Bezoldiging	€	€	€	€
Bezoldiging	8.693	5.433	4.347	4.347
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.867	6.769	5.433	5.433
Onverschuldigd betaald bedrag				
Totale bezoldiging	8.693	5.433	4.347	4.347
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Functiegegevens	lid	lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
	€	€		
Bezoldiging	12.560	12.560		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700		
Onverschuldigd betaald bedrag	0			
Totale bezoldiging 2019	12.560	12.560		

Toelichting

27. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt (inclusief BTW):		
1 Controle van de jaarrekening	133	128
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	43	47
3 Fiscale advisering	6	43
Totaal honoraria accountant	<u>182</u>	<u>218</u>

Toelichting:

Accountantskosten zijn opgenomen in bovenstaand overzicht in het jaar waarop deze betrekking hebben. De genoemde bedragen zijn inclusief BTW.

28. 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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-za

29. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is een voornemen tot fusie per 31-12-2021 tussen Stichting Santé Partners en Stichting Santé Zorg Vitras, waarbij Stichting Santé Partners de ontvangende partij is.

Santé Partners heeft het voornemen om per 1 januari 2022 de juridische structuur te vereenvoudigen door fusies tussen de bestaande entiteiten.

Stichting Santé Partners

**5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €x1.000	<u>31-dec-19</u> €x1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	136
Materiële vaste activa	2	12.923	14.061
Financiële vaste activa	3	79	1.431
Totaal vaste activa		<u>13.002</u>	<u>15.628</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	5	21.802	16.757
Liquide middelen	6	5.661	3.116
Totaal vlottende activa		<u>27.463</u>	<u>19.873</u>
Totaal activa		<u><u>40.465</u></u>	<u><u>35.501</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		1	1
Bestemmingsfondsen		10.846	10.846
Algemene en overige reserves		2.036	1.829
Totaal eigen vermogen	7	<u>12.883</u>	<u>12.676</u>
Vorzieningen	8	2.497	2.768
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	9	3.036	3.228
Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	10	86	86
Overige kortlopende schulden	11	21.963	16.743
Totaal passiva		<u><u>40.465</u></u>	<u><u>35.501</u></u>

Stichting Santé Partners

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

		<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		0	0
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfslasten		0	0
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten	19	207	-1.264
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>207</u></u>	<u><u>-1.264</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	<u><u>207</u></u>	<u><u>-1.264</u></u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.12.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen zijn gelijk aan de grondslagen in de geconsolideerde jaarrekening, met aanvullend onderstaande waarderingsgrondslagen.

5.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

5.1.12.2.1 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

5.1.12.2.2 Grondslagen van resultaatbepaling

Doorbelastingen

Al het personeel is in dienst van Stichting Santé Partners. Er vindt een doorbelasting plaats van direct en indirect toewijsbare personele lasten aan Stichting Santé Zorg STMR-Vitras, Stichting Santé Sociaal Domein en Santé Diensten B.V.

Vanaf 2020 zijn geen activiteiten meer ondernomen vanuit Stichting Santé Zorg Vitras.

De zorginkoop is vanaf 2020 volledig geharmoniseerd en de gehele extramurale zorg van de Santé groep is geleverd vanuit Stichting Santé Zorg STMR-Vitras. Er vindt derhalve vanaf 2020 geen doorbelasting meer plaats aan Stichting Santé Zorg Vitras.

Alle inkoopverplichtingen met betrekking tot bovengenoemde stichtingen en besloten vennootschap worden aangegaan vanuit Stichting Santé Partners. Ook hiervan vinden doorbelastingen plaats vanuit direct en indirect toewijsbare kosten.

In de overeenkomst interne dienstverlening zijn de grondslagen van doorbelasting vastgelegd. Hierin is geregeld dat indirecte personele kosten worden doorbelast op basis van de verhouding van het aantal fte binnen alle bovengenoemde dochtermaatschappijen. Huisvestingskosten worden toegerekend op basis van de verhouding tussen de werkelijk in gebruik zijnde m² door de dochters. Voor ICT- en applicatiekosten wordt aansluiting gezocht met de verhouding tussen het aantal users van de dochters. Voor alle overige kosten wordt de verhouding van de opbrengsten tussen de entiteiten als uitgangspunt genomen. Toegevoegd aan deze overeenkomst in 2019 is de doorbelasting kosten Klantenservice van Santé Diensten B.V. aan haar zustermaatschappijen, deze doorbelasting vindt plaats naar rato van inzet.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	136
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>136</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	136	273
Af: afschrijvingen	136	137
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>136</u>

Toelichting

Het betreft hier goodwill vanuit de overname van activiteiten en medewerkers STMG.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.249	9.577
Machines en installaties	1.750	1.811
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.915	2.486
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9	187
Totaal materiële vaste activa	<u>12.923</u>	<u>14.061</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	14.061	14.501
	14.061	14.501
Bij: investeringen	875	3.167
Af: afschrijvingen	1.612	1.738
Af: desinvesteringen	401	1.869
Boekwaarde per 31 december	<u>12.923</u>	<u>14.061</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

Een deel van de vaste activa (gebouwen en terreinen) zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Deposito's inzake Bankgaranties	79	75
Overige vorderingen	0	1.356
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>79</u>	<u>1.431</u>

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is ultimo 2019 een vordering uit hoofde van de compensatieregeling vergoeding transitiekosten opgenomen ad € 1.356K. Het totaalbedrag van de regeling is in 2021 uitgekeerd door het UWV en derhalve gepresenteerd onder overige vorderingen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	1.431	374
Af: Desinvesteringen als gevolg van opheffing Vitras/CMD Thuis B.V.	0	0
Bij: Overige vordering inzake compensatieregeling transitievergoedingen	-1.356	1.027
Mutaties bankgarantie	4	30
Boekwaarde per 31 december	<u>79</u>	<u>1.431</u>

Toelichting

Bij de splitsing van 2 januari 2018 heeft Stichting Sante Partners een 100% deelneming in Sante Diensten B.V. verworven.

Naam en rechtsvorm en woonplaats	Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaalbe-	Eigen	Resultaat
rechtspersoon		kapitaal	lang (in %)	vermogen	
		€x1.000		€x1.000	€x1.000
Sante Diensten B.V.	*	1	100%	-900	269
Restaurant De Vergulde Graaf B.V.	**	12	67%	-201	-62

* Sante diensten B.V. heeft als kernactiviteit het leveren van diensten ten behoeve van het versterken van de zelfredzaamheid en het welbevinden van de mensen in de regio waar zij actief is.

** De activiteiten van Restaurant de Vergulde Graaf bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een horecavoorziening welke als zodanig kan fungeren als een ontmoetingspunt, eetpunt en recreatiegelegenheid voor bewoners en bezoekers van wooncomplex De Vier Gravinnen en omwonenden.

Toelichting:

de betreffende rechtspersonen zijn gewaardeerd op nihil in verband met de negatieve vermogens, waarbij de afwaardering van Diensten b.v. en De Vergulde Graaf b.v. ten laste is gebracht van de rekening-courantverhouding.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Vorderingen op debiteuren	271	71
Rekening courant groepsmaatschappijen	12.809	14.843
Overige overlopende activa	8.784	1.842
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>21.802</u>	<u>16.756</u>

Toelichting:

Alle vorderingen zijn gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

Rekening courant groepsmaatschappijen

Over de rekening courant groepsmaatschappijen wordt rente berekend. Het rentepercentage is in 2020 conform marktrente 0%.

Overige overlopende activa

De overige vorderingen nemen ten opzichte van 2019 toe met € 6,9 miljoen. Dit betreft met name de vordering inzake compensatieregeling transitievergoeding (€ 1,1 miljoen) en de ZVW compensatieregeling inzake COVID-19. Deze regeling bestaat uit continuïteitsbijdrage voor de omzetting (€ 2,3 miljoen) minus een voorziening voor de maanden november en december 2020 (€ 0,6 miljoen) en de compensatie meerkosten (€ 3,8 miljoen) minus een voorziening voor 20% van de ex-post meerkosten (€ 0,6 miljoen).

Groepsmaatschappijen:

Er is overeengekomen dat alle onderlinge leveringen tussen de verschillende entiteiten via stichting Santé Partners lopen en per entiteit

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Bankrekeningen	5.660	3.114
Kassen	1	2
	<u>5.661</u>	<u>3.116</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€x1.000	€x1.000
Kapitaal	1	1
Bestemmingsfondsen	10.846	10.846
Algemene en overige reserves	2.036	1.829
Totaal eigen vermogen	<u>12.883</u>	<u>12.676</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-20
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Kapitaal	1	0	1
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-20
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Bestemmingsfondsen:			
Bestemmingsfonds transitie	0	0	0
Bestemmingsfonds diensten portfolio WMO en Jeugd	0	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	10.046	0	10.046
Innovatieprojecten groeps vermogen	800	0	800
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.846</u>	<u>0</u>	<u>10.846</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-20
	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Algemene reserves:			
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	1.829	207	2.036
Totaal Algemene reserves	<u>1.829</u>	<u>207</u>	<u>2.036</u>

Toelichting

Aansluiting tussen het enkelvoudig eigen vermogen van Stichting Santé per 31 december 2020 en geconsolideerd vermogen is als volgt:

	31-dec-19	mutaties	Resultaat 2020	31-dec-20
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
• Stichting Santé Partners te Tiel	12.676		207	12.883
• Stichting Santé Zorg Vitras te Tiel	-2.473	1	0	-2.472
• Stichting Santé Zorg STMR-Vitras te Tiel	-1.789		1.720	-69
• Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras te Tiel	-985		-117	-1.102
• Stichting Mikado te Tiel	722		35	757
• Restaurant de Vergulde Graaf B.V. te Tiel aandeel derden 35%	-51		-22	-73
• Overig	0	-3	0	-3
geconsolideerd vermogen Stichting Santé Partners	<u>8.100</u>	<u>-2</u>	<u>1.823</u>	<u>9.921</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Voorziening reorganisatie	910	0	656	0	254
Voorziening langdurig verzuim en transitiekosten	435	634	123	0	946
Voorziening jubileumuitkeringen	389	0	76	0	313
Voorziening Loopbaanbudget	137	44	50	-2	105
voorziening groot onderhoud	897	169	187	0	879
Totaal voorzieningen	<u>2.768</u>	<u>847</u>	<u>1.092</u>	<u>-2</u>	<u>2.497</u>

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening is gevormd voor de geschatte kosten van de in 2020 geplande reorganisatie van de service organisatie. De berekening van de benodigde voorziening is gemaakt op basis gegevens van de betreffende individuele medewerkers.

Voorziening langdurig verzuim en transitiekosten

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doobetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid dient een voorziening te worden opgenomen.

Onder de voorziening zijn ook de transitievergoedingen opgenomen die verwacht worden bij medewerkers die langdurig ziek zijn.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea betreft het bedrag benodigd voor verwachte jubilea uitkeringen. Hierbij wordt rekening gehouden met het actuele personeelsbestand op balansdatum en de van toepassing zijnde jubileumregeling (gebaseerd op de huidige CAO verplichtingen).

Voorziening Loopbaanbudget

In de CAO Welzijn is een regeling getroffen die medewerkers het recht geeft op het volgen van opleidingen. Hiertoe wordt een reserving getroffen ter hoogte van een percentage van de loonsom.

Voorziening groot onderhoud

De te verwachten onderhoudskosten worden voorzien in een voorziening groot onderhoud. De voorziening wordt bepaald over de gehele resterende periode waarvan de onderhoudscomponenten onderdeel zijn. Regelmatig voorkomende onderhoudskosten met een beperkte omvang worden niet voorzien maar de betreffende uitgaven direct als kosten in de resultatenrekening verwerkt.

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

	2020
	€x1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.429
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	452
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	227

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€x1.000	€x1.000
Schulden aan banken	3.036	3.228
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.036</u>	<u>3.228</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€x1.000	€x1.000
Stand per 1 januari	3.470	3.881
Af: aflossingen	242	411
Stand per 31 december	<u>3.228</u>	<u>3.470</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	192	242
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.036</u>	<u>3.228</u>

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

	31-dec-20
	€x1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.036
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.460

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden 5.1.8.

De geconsolideerde langlopende leningen zijn gelijk aan de enkelvoudige van Stichting Sante Partners.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

	31-dec-20	31-dec-19
	€x1.000	€x1.000
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	86	86
Saldo per 31 december	<u>86</u>	<u>86</u>

Toelichting

De schuld uit hoofde van financieringsoverschot heeft betrekking op 2017.

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Crediteuren	2.372	2.916
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	192	242
Belastingen en sociale premies	8.562	3.569
Schulden terzake pensioenen	255	280
Nog te betalen salarissen	568	698
Vakantiedagen	4.644	3.619
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.918	2.048
Nog te betalen kosten	3.452	3.371
Totaal overige kortlopende schulden	<u>21.963</u>	<u>16.743</u>

Toelichting:Belastingen en sociale premies

Het saldo belastingen en sociale premies is ten opzichte van 2019 toegenomen met € 5,0 miljoen. Dit betreft met name de uitgestelde loonbelasting over de maand mei 2020 (€ 3,4 miljoen) en nog te betalen loonbelasting inzake uitgekeerde zorgbonus (€ 1,7 miljoen).

Vakantiedagen

De schuld inzake vakantiedagen is ten opzichte van 2019 toegenomen met € 1,0 miljoen. Dit is met name veroorzaakt door de effecten van COVID-19 waardoor medewerkers minder verlof hebben opgenomen. Daarnaast zijn door COVID-19 ook meer compensatie-uren gerealiseerd in 2020.

Stichting Santé Partners**PASSIVA****15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van onroerend goed zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	2.420	3.504
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	6.967	7.041
Verplichting > 5 jaar	14.579	18.061
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van kopieerapparatuur zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	254	254
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	1.270	1.270
Verplichting > 5 jaar	0	0
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van de ICT omgeving zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	1.837	1.837
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	6.880	6.880
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van huur van koffie-automaten zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	24	24
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	70	70
Verplichting > 5 jaar	0	0
De financiële verplichtingen welke zijn aangegaan terzake van lease vervoermiddelen zijn als volgt:		
Verplichting < 1 jaar	134	134
Verplichting > 1 jaar < 5 jaar	472	472
Verplichting > 5 jaar	0	0

ToelichtingICT omgeving

Met de externe leverancier inzake de ICT omgeving is een overeenkomst gesloten met een looptijd tot 1 augustus 2022.

Er heeft in 2019 en 2020 een sale lease back constructie plaatsgevonden met betrekking tot de ICT middelen (met name laptops en devices) welke zijn benodigd zijn voor het gebruik van de nieuwe werkplekomgeving.

Vervoermiddelen

Ten behoeve van de medewerkers die werkzaam zijn in de thuiszorg zijn leaseovereenkomsten gesloten voor de lease van 30 bedrijfswagens. Deze staan in de verschillende wijken ter beschikking van de daar werkzame zorgmedewerkers.

Garantstellingen

Stichting Santé Partners staat garant voor de verplichtingen van Stichting Santé Zorg STMR-Vitras, Stichting Santé Zorg Vitras, Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras en Santé Diensten B.V., hiermee wordt de voortzetting van de activiteiten van deze groepsmaatschappijen gewaarborgd.

Bankgaranties

Stichting Santé Partners had op 31 december voor een bedrag van € 78K bankgaranties verstrekt (2019: € 73K).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Fiscale eenheid

De tot de Vitras-groep en STMR behorende Stichtingen en Vennootschap maakten deel uit van fiscale eenheden voor de omzetbelasting.

Deze fiscale eenheden zijn beëindigd op 1 januari 2018, als gevolg van de fusie.

Stichting Santé Partners blijft hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden die hieruit voort kunnen vloeien.

Vanaf oprichtingsdatum van de Stichtingen en Vennootschap van de Santé-groep in 2018 is een nieuwe fiscale eenheid voor de omzetbelasting gevormd, waar Stichting Santé Partners, Stichting Santé Zorg STMR-Vitras, Stichting Santé Zorg Vitras, Stichting Santé Sociaal Domein STMR-Vitras en Santé Diensten B.V. deel van uitmaken.

Als gevolg hiervan zijn zij hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden die ontstaan in de periode waarin zij deel uitmaken van deze fiscale eenheid.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000	€x1.000
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	13.128	2.855	7.698	187	23.868
- cumulatieve afschrijvingen	3.552	1.043	5.212	0	9.807
Boekwaarde per 1 januari 2020	9.576	1.812	2.486	187	14.061
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	164	139	572	0	875
- afschrijvingen	488	192	933	0	1.612
per saldo	-324	-53	-361	0	-737
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	15	19	655	178	867
cumulatieve afschrijvingen	-11	-10	-445	0	-466
per saldo	4	9	210	178	401
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-350	-82	-1.461	-178	-1.138
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	13.277	2.975	7.615	9	23.876
- cumulatieve afschrijvingen	4.029	1.225	5.700	0	10.954
Boekwaarde per 31 december 2020	9.249	1.750	1.915	9	12.923
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-33,33%	5-33,33%	5-50%	n.v.t.	

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	0	0
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	0	0
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.622	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	680
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	-1.622	-680
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Overige opbrengsten.	407	423
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	-407	-423
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Lonen en salarissen	63.619	65.230
Sociale lasten	10.992	11.619
Pensioenpremies	5.069	5.458
Overige persoonskosten	6.183	5.905
Subtotaal	<u>85.863</u>	<u>88.212</u>
Personeel niet in loondienst	<u>10.527</u>	<u>12.422</u>
Subtotaal voor doorbelasting	96.390	100.634
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	-96.390	-100.634
Totaal personeelskosten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Alle werknemers zijn werkzaam binnen Nederland

Lonen en salarissen:

De post lonen en salarissen daalt met € 1,6 miljoen ten opzichte van 2019 bij een daling van 58 FTE. Dit is met name veroorzaakt door de reorganisatie binnen centrale overhead (daling 35 FTE) en het verloop binnen de directe functies (daling 23 FTE).

Overige personeelskosten:

In 2020 is onder Overige personeelskosten de verloning van de zorgbonus gepresenteerd ten bedrage van € 3,7 miljoen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden per segment: (in FTE's, exclusief stagiaires)		
Sociaal Domein	237	239
Centrale overhead en overig	86	118
Wonen en Behandeling	224	212
Diensten	17	20
Zorg	920	954
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.484</u>	<u>1.543</u>

Toelichting:

In totaal is de FTE inzet ten opzichte van 2019 gedaald met 59 FTE:

De afname van centrale overhead en Diensten ad 35 FTE is het effect van de reorganisatie binnen de centrale overhead in 2020.

De inzet bij Zorg neemt af met 34 FTE, dit wordt veroorzaakt door COVID-19 en een krapte op de arbeidsmarkt.

Bij Wonen en Behandelen neemt de FTE inzet toe met 12 FTE door de introductie van het kwaliteitsbudget en inzet extra bedden.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	136	136
- materiële vaste activa	1.612	1.738
Subtotaal afschrijvingen	1.748	1.874
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	-1.748	-1.874
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	670	1.030
Algemene kosten	12.814	10.995
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5	5
Energie en onderhoud	848	988
Huur en leasing	2.813	2.841
Subtotaal overige bedrijfskosten	17.150	15.859
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	-17.150	-15.859
Totaal overige bedrijfskosten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:**Patiënt- en bewonersgebonden kosten**

De kosten van Beschermingsmiddelen inzake COVID-19 (€ 1,6 miljoen) zijn verantwoord onder de patiënt- en bewonersgebonden kosten. De verwachte compensatie is in mindering gebracht op de kosten.

In de geconsolideerde jaarrekening en in de enkelvoudige jaarrekeningen van Santé Zorg STMR-Vitras is de verwachte compensatie verantwoord als opbrengst en niet in mindering gebracht op de kosten.

De toename in de algemene kosten betreft met name de kosten voor de integratie van het ICT-netwerk.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Resultaat deelneming	207	-1264
Rentelasten	121	132
Doorbelastingen aan groepsmaatschappijen	-121	-132
Totaal financiële baten en lasten	<u>207</u>	<u>-1.264</u>

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen betreft het resultaat van de Vergulde Graaf B.V. en Diensten B.V.

20. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor de gebeurtenissen na balansdatum zie paragraaf 29.

Stichting Santé Partners

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De raad van bestuur van Stichting Santé Partners heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 juni 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Santé Partners heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 15 juni 2021.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van Bestuur Stichting Santé Partners

A.M.W. Laeven - de Boer
Voorzitter Raad van Bestuur

J. Mol
Lid Raad van Bestuur

Raad van Toezicht Stichting Santé Partners

A.P.W.P. Van Montfort
Voorzitter Raad van Toezicht

M. Kroese

R. Buijs

E. Arp

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.11.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van de Raad van Bestuur.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

BIJLAGE 1: GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 Zorg

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	93.042	86.839
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	3.626	541
Overige bedrijfsopbrengsten	771	592
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>97.439</u>	<u>87.972</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	79.390	78.314
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.456	1.504
Overige bedrijfskosten	14.776	12.424
Som der bedrijfslasten	<u>95.622</u>	<u>92.242</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.817	-4.270
Financiële baten en lasten	97	103
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>1.720</u>	<u>-4.373</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	1.277	-3.485
Collectief gefinancierd gebonden vermogen WLZ	443	-888
	<u>1.720</u>	<u>-4.373</u>

BIJLAGE 1: GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 Sociaal Domein

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	4.966	4.813
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17.098	16.911
Overige bedrijfsopbrengsten	368	1.012
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>22.432</u>	<u>22.781</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	19.505	20.061
Afschrijvingskosten	212	338
Overige bedrijfskosten	2.776	3.243
Som der bedrijfslasten	<u>22.493</u>	<u>23.687</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-61	-906
Financiële baten en lasten	22	26
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-83</u></u>	<u><u>-932</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€x1.000</u>	<u>€x1.000</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige/algemene reserves	34	72
Collectief gefinancierd gebonden vermogen sociaal domein	-117	-1.004
	<u><u>-83</u></u>	<u><u>-932</u></u>

BIJLAGE 1: GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 Diensten

	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	77	40
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	61	95
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.710</u>	<u>1.946</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	1.848	2.081
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.172	2.950
Afschrijvingskosten	93	42
Overige bedrijfskosten	312	283
Som der bedrijfslasten	<u>1.577</u>	<u>3.275</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	271	-1.194
Financiële baten en lasten	2	2
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>269</u></u>	<u><u>-1.196</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
Toevoeging/(onttrekking): Algemene / overige reserves	<u>269</u>	<u>-1.196</u>

BIJLAGE 1: GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 4 Overig

	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	4	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	40	0
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>99</u>	<u>204</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	143	204
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	199	262
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	12
Overige bedrijfskosten	<u>-4</u>	<u>-14</u>
Som der bedrijfslasten	206	260
BEDRIJFSRESULTAAT	-63	-56
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-63</u>	<u>-56</u>
Aandeel resultaat derden	22	19
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-41</u></u>	<u><u>-37</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
Het resultaat is als volgt verdeeld:		
	<u>2020</u> €x1.000	<u>2019</u> €x1.000
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-41	-37
Aandeel resultaat derden	<u>-22</u>	<u>-19</u>
	<u><u>-63</u></u>	<u><u>-56</u></u>

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Santé Partners
Plaatsnaam	Tiel
KvK-nummer	41060187

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 domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Dienstverlening in 2020: keuze niet afschalen

Santé Partners heeft in 2020 aan het begin van de corona-crisis besloten om de zorg aan cliënten niet af te schalen maar met de nodige beschermingsmiddelen voor medewerkers de zorg zoveel mogelijk te continueren. De geleverde zorg vanaf maart is, voor wat betreft de Zorgverzekeringswet zorg, uiteindelijk toch lager dan in de eerste twee maanden van 2020, en ook lager dan begroot, omdat cliënten zelf de keuze hebben gemaakt om de zorg tijdelijk te verlagen of te stoppen. Ook was de instroom van nieuwe cliënten lager dan voorheen omdat met name de ziekenhuizen de reguliere operaties en zorg fors hebben moeten afschalen. Met name in de maanden november en december is sprake van een forse daling in de productie.

Door de keuze van Santé Partners om geen zorg af te schalen is de gerealiseerde omzet Zorgverzekeringswet voor geheel 2020 uitgekomen op 96,3% van de normomzet waarbij de omzet in de maanden november en december zelfs maar 89% van de normomzet was. Om de geleverde productie te kunnen realiseren zijn meer personeelskosten gemaakt dan in een normale situatie. Door het hogere ziekteverzuim en door meer vraag naar met name verpleegkundige zorg hebben medewerkers minder verlof op kunnen nemen, zijn meer compensatie uren gerealiseerd, zijn extra uren gemaakt voor plannen, coördineren, omkleden in beschermende kleding en is extra personeel niet in loondienst ingezet.

Compensatieregels: lagere continuïteitsbijdrage, hogere meerkosten

Voor de financieringsstromen ZVW, Wlz en WMO/JW zijn in 2020 compensatieregelingen ingesteld om de effecten op de opbrengsten en de kosten, deels, te compenseren. Vergeleken met de landelijke ontwikkelingen is de omzelderving, en de bijbehorende te ontvangen continuïteitsbijdrage, voor Santé Partners relatief beperkt als gevolg van het niet afschalen van de zorg. Daar staat tegenover dat Santé Partners hogere meerkosten heeft gemaakt voor beschermingsmiddelen en personeelskosten waarvoor een compensatie wordt gevraagd onder de regeling ex-post meerkosten van ZN.

Santé Partners heeft in 2020 in opdracht van ROAZ een cohort-afdeling geopend en voor een periode van 6 maanden 20 corona-bedden beschikbaar gehad. De feitelijke bezetting was zeer gering waarbij slechts gedurende 2 weken enkele cliënten de beschikbare bedden hebben bezet. In afstemming met de verantwoordelijke verzekeraar, VGZ, is afgesproken dat alleen de werkelijk gerealiseerde kosten ad € 86 worden gedeclareerd en niet de maximale opbrengsten van circa € 800.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 86	€ 2.346	€ 101	€ 23			€ 2.556
Compensatie personele meerkosten corona	€ 269	€ 2.700					€ 2.969
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 578	€ 1.174					€ 1.752
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 933	€ 6.220	€ 101	€ 23	€ -	€ -	€ 7.277
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 1.202					€ 1.202
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 933	€ 5.018	€ 101	€ 23	€ -	€ -	€ 6.075
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 27.228	€ 65.118	€ 4.212	€ 656		€ 24.648	€ 121.862
- begroting 2020	€ 24.161	€ 62.971				€ 25.954	€ 113.086
- jaarrekening 2019	€ 23.777	€ 61.960	€ 4.303	€ 595		€ 22.358	€ 112.993
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,43%	7,71%	2,40%	3,51%		0,00%	4,99%

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

NVT

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

De niet verwerkte corona-compensatie ZVW betreft de continuïteitsbijdrage corona-compensatie (€ 602) en de reservering voor compensatie personele en materiële meerkosten corona (€ 600k).

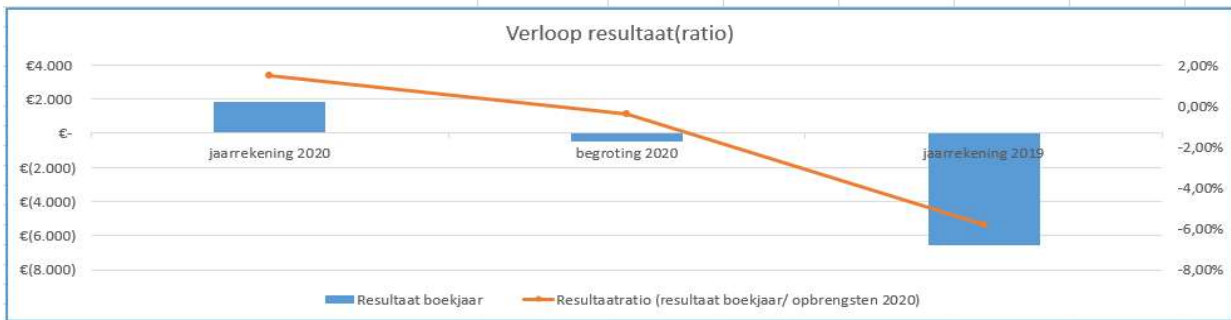
De continuïteitsbijdrage corona-compensatie bestaat uit de ex-ante regeling voor de maanden maart tot en met oktober 2020 en een ex-post regeling voor de maanden november en december 2020. De ex-post regeling geeft een aanzienlijk lagere continuïteitsbijdrage corona-compensatie dan de ex-ante regeling. Santé Partners is van mening dat, gezien de omzeldaling in de maanden november en december 2020, de hogere compensatieregeling ook voor deze maanden van toepassing moet zijn. De continuïteitsbijdrage corona-compensatie is daarom voor voor maanden maart tot en met december bepaald conform de ex-ante regeling, en het verschil tussen beide regelingen is als reservering geboekt (€ 602).

De regeling compensatie personele en materiële meerkosten corona bestaat ook uit een ex-ante en een ex-post deel. De ex-ante regeling geeft aan dat instellingen 0,8% van de normomzet gegarandeerd krijgen voor de compensatie personele en materiële meerkosten corona, voor Santé Partners is dit circa € 500. Alle extra meerkosten moeten gedeclareerd worden via de ex-post regeling, voor Santé Partners is dit € 3.374. De preferente verzekeraar, Menzis, moet de gedeclareerde meerkosten van Santé Partners beoordelen waarna ook een oordeel van ZN wordt gevraagd. Omdat de beoordelingsregels voor de verzekeraars nog niet bekend zijn heeft Santé Partners ervoor gekozen om vanuit voorzichtigheid 20% van de ex-post meerkosten te reserveren (€ 600).

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.821	€ -465	€ -6.538
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	1,49%	-0,41%	-5,79%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,91%	7,28%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

2020 is voor Santé Partners een bijzonder jaar geweest. Eind 2019 is besloten om, ingegeven door het negatieve resultaat in 2019, een reorganisatie door te voeren binnen de Centrale Overhead en om binnen de bedrijfsonderdelen verbeterplannen uit te voeren. De totale doelstelling was een resultaatverbetering van € 6.200 ten opzichte van het operationele resultaat van boekjaar 2019.

In de eerste twee maanden van 2020 was de verbetering binnen de bedrijfsonderdelen al meer zichtbaar dan voorheen verwacht, de productie was in een stijgende lijn en ook de productiviteit was verbeterd. Ook de reorganisatie binnen Centrale Overhead ging sneller dan verwacht. In plaats van af te wachten tot ontslag via de UWV-procedure, hebben veel medewerkers ervoor gekozen om zelf een andere baan te vinden buiten Santé Partners of te kiezen voor een vaststellingsovereenkomst. Het resultaat over de eerste twee maanden was al € 200 hoger dan begroot en de verwachting was dat het jaar 2020 met een aanzienlijk hoger resultaat zou afsluiten dan begroot.

Vanaf maart zijn de effecten van de corona-crisis duidelijk zichtbaar. Ondanks het eerder genoemde besluit om de zorg aan cliënten niet af te schalen is een duidelijke daling in de productie van met name ZVW-zorg zichtbaar. Ook stijgt het verzuim onder de medewerkers en zijn wij genoodzaakt om alle fysieke scholingsactiviteiten en overlegvormen te staken. Ook is het project naamsbekendheid Santé Partners niet uitgevoerd en is ondanks corona de reorganisatie binnen de Centrale Overhead sneller dan verwacht uitgevoerd. Al deze ontwikkelingen hadden een positief effect moeten hebben op de productie, productiviteit en het resultaat maar de resultaatverbetering is niet gerealiseerd door de volgende oorzaken.

Om de medewerkers veilig te kunnen laten werken in corona-situaties zijn vanaf maart 2020 beschermingsmiddelen aangekocht en zijn de gebouwen en werkplekken van medewerkers aangepast aan de geldende regels zoals 1,5 meter afstand.

Door een toenemend aantal cliënten met corona-besmettingen, maar ook medewerkers met corona-besmettingen, zijn meer indirecte uren gemaakt om de plannen en roosters op te stellen en bij te werken, extra reistijd door wijzigende plannen en inefficiënte routes, instructies aan medewerkers hoe om te gaan met beschermingsmiddelen en corona-situaties.

Maar het grootste effect is het toegenomen verzuim én de toename in het personeelsverloop. Om toch alle zorg te kunnen bieden aan cliënten hebben medewerkers aanzienlijk minder verlof genomen, zijn meer compensatie-uren gemaakt en is extra Personeel niet in loondienst ingezet.

Door de effecten van de corona-crisis zijn kosten die waren begroot voor 2020 uitgesteld naar 2021. Dit betreft het inhaaleffect van de opleidingen die in 2020 niet zijn gevolgd, het opnemen van niet genoten verlof en het inzetten van opgebouwde compensatie-uren. Deze kosten moeten gedekt worden uit de compensatie die voor 2020 is ontvangen en is opgenomen in het resultaat 2020.

Liquiditeit 2021

Doordat de goedkeuring van de compensatieposten zo lang op zich laat wachten zal de uitbetaling van de compensatie pas in het voorjaar van 2022 zijn. Dit is van invloed op onze liquiditeit. Tot op heden zitten we immers nog steeds in de corona-crisis met verminderde omzet en verhoogde kosten als gevolg. We teren daarmee steeds verder in op de toch al beperkte reserves die we hebben. Enkele zorgverzekeraars hebben een voorschot gegeven op de omzetderiving. Omdat voor ons de meeste compensatie 2020 uit de meerkostenregeling moet komen, zijn de gegeven voorschotten relatief kleine verminderingen van het probleem. Desondanks is Santé Partners in staat aan haar verplichtingen te voldoen.

Indien Santé Partners ervoor had gekozen om ten koste van de cliënten de zorg wel af te schalen en daardoor minder meerkosten te maken, dan was er mogelijk geen probleem geweest. Santé Partners had dan recht gehad op een hogere continuïteitsbijdrage ter compensatie van gedeelde omzet. Nu wij het belang van de cliënten voorop hebben gesteld geeft dit voor ons de nodige problemen. Onze vraag is hoe we de situatie met betrekking tot de jaarrekening kunnen oplossen.

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

Tiel, 15 juni 2021

A.M.W. Laeven - de Boer

J. Mol

Waarmerk accountant ter identificatie