

Geconsolideerde Jaarrekening 2020

Stichting tanteLouise



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2020	
1.1	Balans per 31 december 2020	1
1.2	Resultatenrekening over 2020	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	28
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	29
1.11	Vaststelling en goedkeuring	37
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Nevenvestigingen	39
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

Jaarverslag

Op grond van de vrijstelling van artikel 403, lid 3, BW2 titel 9 wordt geen separaat jaarverslag opgesteld.

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

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

	Ref.	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	35.417.615	40.507.917
Financiële vaste activa	3	10.676.220	10.689.272
Totaal vaste activa		<u>46.093.835</u>	<u>51.197.189</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	0	161.838
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	1.665.222
Debiteuren en overige vorderingen	7	7.399.479	5.646.217
Liquide middelen	9	19.512.023	9.316.984
Totaal vlottende activa		<u>26.911.502</u>	<u>16.790.261</u>
Totaal activa		<u><u>73.005.337</u></u>	<u><u>67.987.450</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		22.512.037	19.459.484
Algemene reserves		2.395.571	2.414.110
Totaal eigen vermogen		<u>25.512.117</u>	<u>22.478.104</u>
Vorzieningen	11	3.002.179	2.219.466
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	20.364.681	25.766.192
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	1.038.317	0
Overige kortlopende schulden	13	22.830.104	17.523.688
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	257.939	0
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>24.126.360</u>	<u>17.523.688</u>
Totaal passiva		<u><u>73.005.337</u></u>	<u><u>67.987.450</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	118.441.791	109.693.651
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	17	1.516.660	1.072.867
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.397.251	2.498.018
Som der bedrijfsopbrengsten		121.355.702	113.264.536
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	79.685.241	76.138.406
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	6.106.046	6.962.190
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	18.220	0
Overige bedrijfskosten	22	31.781.654	29.071.009
Som der bedrijfslasten		117.591.161	112.171.605
BEDRIJFSRESULTAAT		3.764.541	1.092.931
Financiële baten en lasten	23	-730.528	-736.067
RESULTAAT BOEKJAAR		3.034.014	356.864
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		3.052.553	357.831
<i>Algemene reserves</i>		-18.539	-967
		3.034.014	356.864

Toelichting:

Het resultaat 2020 is gelijk aan € 3.034.014 positief. Dit wordt voor voornamelijk veroorzaakt door een positief resultaat op kapitaallasten vanuit onze intramurale, met name, Wlz, zorg.
De komende jaren realiseert tanteLouise conform haar strategisch huisvestingsplan nieuwbouw waardoor het positieve resultaat op kapitaallasten naar verwachting zal dalen.

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.764.541		1.092.931
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	6.106.046		6.962.190	
- bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa	18.220		0	
- mutaties voorzieningen	782.713		216.069	
		6.906.979		7.178.259
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- vorderingen	-1.753.261		-1.677.245	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	2.703.539		-1.424.352	
- vorderingen/schulden uit hoofde van onderhanden werk DBC's	419.777		-439.700	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	5.127.407		1.017.860	
		6.497.462		-2.523.437
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		17.168.982		5.747.753
Ontvangen interest	353.877		166.438	
Betaalde interest	-733.863		-717.592	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-171.533		-186.246	
		-551.519		-737.399
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		16.617.462		5.010.354
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.408.240		-4.588.803	
Desinvesteringen materiële vaste activa	97.341		40.981	
Mutatie onderhanden projecten materiële vaste activa	276.935		182.667	
Mutatie leningen u/g	18.750		18.750	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.015.214		-4.346.405
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-5.401.511		-3.298.401	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.401.511		-3.298.401
Mutatie geldmiddelen		10.200.737		-2.634.452
Totaal liquide middelen beginbalans	9.316.984		12.847.728	
Totaal effecten beginbalans	10.670.522		9.774.230	
Totaal geldmiddelen beginbalans		19.987.506		22.621.958
Totaal liquide middelen eindbalans	19.512.023		9.316.984	
Totaal effecten eindbalans	10.676.220		10.670.522	
Totaal geldmiddelen eindbalans		30.188.243		19.987.506
		10.200.737		-2.634.452
		0		0

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Er is een bijzondere waardevermindering toegepast op de waardering van het perceel Casper Fagellaan te Bergen op Zoom, eigendom van stichting Vivensis Wonen. Het besluit is genomen om het perceel te verkopen. De verwachte verkoopprijs is, op basis van uitgevoerde taxatie, lager dan de oorspronkelijke balanswaarde 2020.

De mutatie voorzieningen heeft grotendeels betrekking op de voorzieningen uitgestelde beloningen en loon doorbetaling tijdens ziekte.

De vorderingen zijn toegenomen, doordat er grote vorderingen zijn op zorgverzekeraars voor Covid-19 vergoedingen ter grootte van € 1,9 miljoen.

Bij de vorderingen uit hoofde van financiering was er in 2020 sprake van een schuld, in plaats van een vordering zoals in 2019.

Bij de vorderingen uit hoofde van onderhanden werken DBC's was er in 2019 sprake van een vordering, in 2020 is er een schuld.

De kortlopende schulden zijn toegenomen door vooruitontvangen bedragen inzake projecten en door stijging van het kortlopende gedeelte op leningen en een hogere schuld op het gebied van personeelslasten.

In 2020 is er beperkt geïnvesteerd in materiële vaste activa.

De aflossing van de langlopende schulden is in 2020 hoger dan in 2019, omdat in 2020 de lening voor de locatie Mariahove volledig is afgelost.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting tanteLouise, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, en is geregistreerd onder KvK-nummer 20135179 en heeft als activiteiten het (doen) bevorderen, (doen) verlenen en (doen) organiseren van gezondheidszorg en diensten op het gebied van gezondheidszorg, wonen en welzijn.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen

De Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom staat aan het hoofd van de groep tanteLouise en heeft een geconsolideerde jaarrekening samengesteld. Voor Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom is geen enkelvoudige jaarrekening opgesteld. Deze stichting heeft geen eigen cijfers en is opgericht voor het opstellen van geconsolideerde cijfers van de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Voor de jaarrekening is gebruik gemaakt van een standaardmodel. De balansposten en de posten van de resultatenrekening welke niet aanwezig zijn in het huidige boekjaar en voorgaand boekjaar, zijn niet opgenomen in de jaarrekening en derhalve is de nummering van de specificatie niet doorlopend.

Schattingswijziging

Als gevolg van een herziene visie op de materiële vaste activa heeft Stichting tanteLouise Zorg een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur. Overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt over de verwachte levensduur.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in 2020 met € 17.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Het verwachte effect voor de afschrijvingslast in 2021 is eveneens een toename van € 17.000.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van tanteLouise zijn tevens opgenomen de entiteiten die tot de groep behoren.

- Stichting tanteLouise Zorg
- Stichting Vivensis Wonen
- Stichting tanteLouise Huisvesting
- Ookthuis B.V.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting tanteLouise aan te merken als verbonden partij.

De transacties die hebben plaatsgevonden tussen verbonden rechtspersonen betreffen met name uitwisseling van financiële dienstverlening in de vorm van ondersteunende diensten. De omvang van de transacties tussen verbonden rechtspersonen bedraagt ongeveer € 0,4 miljoen. De transacties hebben plaatsgevonden tegen marktconforme prijzen.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen waar tanteLouise beleidsbepalende invloed kan uitoefenen, danwel invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijk en financieel gebied, die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- *Stichting Meeussenfonds (voorheen: Het Algemeen Burger Gasthuis (ABG)).*

Deze stichting voldoet aan de eisen van een zuivere steunstichting. De Stichting Meeussenfonds, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, ontwikkelt activiteiten ten behoeve van de algemene gezondheidszorg in de ruimste zin van het woord. Dit realiseert de stichting middels het beleggen van het in haar beheer zijnde vermogen. Mevrouw C. Helder is lid van het bestuur van Stichting Meeussenfonds.

Het eigen vermogen ultimo 2019 bedraagt € 7.251.449 en het resultaat over 2019 € 281.795 positief.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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

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

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

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

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen 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 inschattingen. 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.

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervangingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Het activeringsbeleid houdt in dat activa vanaf € 5.000 worden geactiveerd.

De afschrijvingstermijnen van materiele 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 onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiele vaste activa wordt niet afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen: 3,3% - 33,3%
- * Machines en installaties: 5% - 50%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 50%

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting tanteLouise Zorg heeft op de balansdatum beoordeeld of er indicaties zijn, dat een actief aan een duurzame waardevermindering onderhevig is. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, heeft stichting tanteLouise Zorg de realiseerbare waarde van het actief geschat. De indicaties voor een duurzame waardevermindering worden beoordeeld op zowel interne als externe indicaties. Voor het boekjaar zijn zowel intern als extern geen indicaties, dat de materiële vaste activa aan een duurzame waardevermindering onderhevig zijn.

Groot onderhoud

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd op het moment dat deze zich voordoen.

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 van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de effecten opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot de handelsportefeuille en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

Voorraden

De voorraden zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Onderhanden DBC

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde afgeleid uit de onderhandenwerk grouper. Waar dit niet mogelijk is wordt er gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande vorderingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden.

Vordering en/of schulden uit hoofde van financieringstekort

De vorderingen uit hoofde van financieringstekort worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er is geen sprake van afgeleide instrumenten (derivaten).

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Vanaf 1 april 2020 is het mogelijk om compensatie aan te vragen bij het UWV voor de transitievergoeding bij ontslag na twee ziekte jaren. Deze regeling kan met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015 worden toegepast. Met inachtneming van de gestelde voorwaarden is deze vordering opgenomen alsmede de nog verschuldigde transitievergoeding verantwoord onder de voorziening landurig zieken.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen 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.

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 uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen ten aanzien van uitkeringen ter gelegenheid van jubilea, rekening houdend met vertrekken. De toegepaste discontovoet is 0,06%. De bepaling van deze voorziening is gedaan conform de RJ271.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de problematiek ORT tijdens vakantie-uren.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het bepalen van de voorziening zijn:

- de maanden, die de werknemer in dienst was van de rechtspersoon
- de maanden, waarover de werknemer ORT heeft genoten
- de werkelijke genoten ORT in de periode dat de medewerker indienst was
- het opgebouwde wettelijk verlof in de periode dat de werknemer indienst was de rechtspersoon
- het parttime% gebaseerd op de contracturen en uitbetaalde meeruren

Voorziening van herstelkosten

De voorziening van herstelkosten wordt gevormd indien er kosten samenhangen met de verwijdering van een materieel vast actief en het (eventueel) herstellen van het terrein. De kosten van herstel worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het materieel vast actief. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is bepaald op basis van de verplichtingen die betrekking hebben op werknemers die langdurig ziek zijn. Van iedere werknemer kan in redelijkheid worden aangenomen dat deze te zijner tijd in de WIA zal stromen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Schulden

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden zijn in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. De afschrijvingen worden berekend over de aanschaffingswaarde. Conform de in het verleden gevolgde gedragslijn wordt over de in de loop van een jaar verrichte investeringen naar rato van aantal maanden afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening 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 (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

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

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

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

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

Pensioenen

TanteLouise 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 tanteLouise. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Deelname aan dit pensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder tanteLouise valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggings-rendement.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.770 per jaar bij een fulltime dienstverband (2019 € 12.426). Het pensioengevend salaris is in 2020 gemaximeerd op € 110.111 (2019 € 107.593). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstak-pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het fonds 92,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2027) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premie-verhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoerings-reglement heeft tanteLouise bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen, omdat de stichting geen onderscheid maakt in de aansturing van de verschillende activiteiten van de stichting tanteLouise.

1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.4.6 GRONDSLAGEN WNT

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

1.4.7 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	22.979.725	26.565.951
Machines en installaties	5.669.815	5.994.729
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.366.231	7.268.458
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	401.844	678.779
Totaal materiële vaste activa	35.417.615	40.507.917

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

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.507.917	38.788.623
Bij: investeringen	1.408.240	8.905.132
Mutatie onderhanden projecten	-276.935	-182.667
Af: afschrijvingen	6.106.046	6.962.190
Af: bijzondere waardevermindering	18.220	0
Af: desinvesteringen	97.341	40.981
Boekwaarde per 31 december	35.417.615	40.507.917
Aanschafwaarde	67.267.052	66.409.379
Cumulatieve afschrijvingen	31.849.437	25.901.462

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 3,9 mln aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Er is hier sprake van financial lease.

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 28 verzorgingseenheden van woonzorgcentrum Jacqueline, Jupiterweg 20 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 120 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 96 verpleegeenheden van verpleeghuis Bosgaard, Hoofdlaan 12 te Halsteren.

Hiertegenover staat ook een langlopende schuld inzake geactiveerde leaseverplichtingen.

Afschrijvingstermijnen worden op economische levensduur gebaseerd.

Voor de jaarrekening 2020 zijn berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2020 voor het huidige vastgoed. Er zijn echter geen aanwijzingen dat de materiële vaste activa van tanteLouise onderhevig zouden kunnen zijn aan een duurzame waardevermindering.

Alleen voor het perceel Casper Fagellaan te Bergen op Zoom heeft een afwaardering plaats gevonden van € 18.220. Het besluit is genomen om het perceel te verkopen in 2021. De verwachte verkoopprijs is, op basis van de uitgevoerde taxatie, lager dan de oorspronkelijke balanswaarde in 2020.

Op de locatie Hof van Nassau te Steenberg is een hypotheek gevestigd van € 16,4 miljoen.

De materiële vaste activa worden nader toegelicht in paragraaf 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Overige vorderingen	0	18.750
Effecten	10.676.220	10.670.522
Totaal financiële vaste activa	10.676.220	10.689.272

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	10.689.272	9.811.730
Bij: waardeverandering vaste activa	5.697	896.292
Af: ontvangen aflossingen leningen	-18.750	-18.750
Boekwaarde per 31 december 2020	10.676.220	10.689.272

Van de vorderingen begrepen in de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 1.630.041 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting:

De overige deelnemingen bestaan uit:

- een 100% aandelenkapitaalbelang in ookthuis B.V.

Deze deelneming behoort tot de consolidatiekring

De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Deze waarde is echter nihil. De deelneming in ookthuis B.V. is derhalve op nihil gewaardeerd.

Onder effecten zijn opgenomen staatsleningen (obligaties) binnen de Europese monetaire Unie, luidende in euro.

De marktwaarde van de effecten is € 10.963.315. De effecten staan volledig ter vrije beschikking. Besloten is om de effecten als financiële vaste activa te classificeren, omdat de intentie is deze effecten (obligaties) tot het einde van de looptijd aan te houden, en niet voor andere doeleinden te gebruiken.

Er zijn in 2020 geen overige vorderingen verband houdend met financiële vaste activa.

De boekwaarde van de overige vorderingen bestaat uit:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Omroepstichting Zuidwest	0	18.750
	0	18.750

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten	228.861	446.771
Af: ontvangen voorschotten	-486.800	-284.933
	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december 2020	<u>-257.939</u>	<u>161.838</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is exclusief de post nog te factureren inzake DBC's. De nog te factureren bedragen inzake DBC's worden gepresenteerd onder vorderingen en overlopende activa.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.665.222	0	1.665.222
Bekostigingsverschil boekjaar	0	-1.038.317	-1.038.317
Betalingen/ontvangsten	1.665.222	0	1.665.222
Saldo per 31 december	0	-1.038.317	-1.038.317
Stadium van vaststelling (per erkenning): tanteLouise Zorg	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.038.317	1.665.222
	-1.038.317	1.665.222

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	105.749.596	97.264.170
Af: ontvangen voorschotten	106.787.913	95.598.948
Totaal bekostigingsverschil	-1.038.317	1.665.222

Toelichting:

Het voorschot over 2019 is definitief vastgesteld door de Nza.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.064.861	987.129
Vorderingen op debiteuren DBC	600.948	1.179.404
Vorderingen op personeel	72.451	64.830
Overige vorderingen	1.051.611	153.239
Vooruitbetaalde bedragen	720.053	603.425
Nog te factureren omzet DBC	515.487	717.283
Nog te ontvangen bedragen	2.892.927	1.038.810
Nog te ontvangen transitievergoedingen UWV	470.219	874.324
Te vorderen subsidieregeling extramurale behandeling	2.532	25.197
Te vorderen 1e lijns verblijf (ELV)	8.390	2.576
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>7.399.479</u>	<u>5.646.217</u>

Toelichting:

Onder de vorderingen op debiteuren is opgenomen een voorziening dubieuze debiteuren en deze bedraagt € 278.528 (2019: € 384.968). Hieronder zit een post van € 252.700 voor kosten inzake Catharina, die wellicht niet meer ontvangen gaat worden.

De vordering op debiteuren DBC heeft betrekking op de afgeronde DBC, die reeds zijn gefactureerd maar nog niet zijn ontvangen. De daling van de vordering op debiteuren DBC wordt veroorzaakt door minder openstaande posten bij zorgverzekeraars.

De vorderingen op personeel hebben voornamelijk betrekking op pc privé regeling en het fietsenplan.

Onder overige vorderingen is een bedrag van ongeveer € 0,9 miljoen opgenomen voor nog te ontvangen subsidies stagefonds en sectorfonds.

Onder vooruitbetaalde bedragen zijn verantwoord de vooruitbetaalde bedragen waarvan de kosten betrekking hebben op 2021.

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC's, die ultimo 2020 nog niet zijn gefactureerd.

De post nog te ontvangen transitievergoedingen UWV heeft betrekking op de door de Stichting uitbetaalde en nog te betalen transitievergoedingen van langdurig zieke medewerkers (Slapende dienstverbanden). Deze transitievergoedingen worden volledig vergoed door het UWV.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Bankrekeningen	3.796.049	1.885.703
Kassen	9.258	18.282
Kruisposten	6.717	12.659
Deposito's	15.700.000	7.400.339
Totaal liquide middelen	<u>19.512.023</u>	<u>9.316.984</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor de mutaties in deze post wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 1.3.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Kapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	22.512.037	19.459.484
Algemene reserves	2.395.571	2.414.110
Totaal eigen vermogen	<u>25.512.117</u>	<u>22.478.103</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	0	0	604.509
Totaal kapitaal	<u>604.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>604.509</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	19.459.484	3.052.553	0	22.512.037
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.459.484</u>	<u>3.052.553</u>	<u>0</u>	<u>22.512.037</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.414.110	-18.539	0	2.395.571
Totaal algemene reserves	<u>2.414.110</u>	<u>-18.539</u>	<u>0</u>	<u>2.395.571</u>

Toelichting:Kapitaal ABG:

Het kapitaal is op de balans van de voormalige stichting ABG tot uitdrukking gekomen toen in 1960 een splitsing werd doorgevoerd in twee exploitaties: het toenmalige ziekenhuis en het beheer van het kapitaal. Het bedrag geeft dat deel aan van het vermogen van de instelling dat op 31 december 1960 was geïnvesteerd in de ziekenhuisexploitatie.

Reserve aanvaardbare kosten:

Van het resultaat 2020 is conform de resultaatbestemming € 3.052.553 toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Algemene reserves:

De stichting FOVD is in 2004 ontbonden en heeft haar liquidatiesaldo beschikbaar gesteld aan Stichting tanteLouise. De reserve is bedoeld voor het ontwikkelen en organiseren van activiteiten en projecten ten behoeve van ouderen. Van het resultaat 2019 is conform de resultaatbestemming € 967,- in mindering gebracht op de algemene reserves.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

Kapitaal

<i>Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1 december 2019
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	0	0	604.509
	<u>604.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>604.509</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1 december 2019
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	19.101.654	357.831	0	19.459.484
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.101.654</u>	<u>357.831</u>	<u>0</u>	<u>19.459.484</u>

Algemene reserve

<i>Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 1 december 2019
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.415.077	-967	0	2.414.110
Totaal algemene reserves	<u>2.415.077</u>	<u>-967</u>	<u>0</u>	<u>2.414.110</u>

Toelichting:

Het verloop van het eigen vermogen is weergegeven conform de jaarrekening 2019.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	954.000	512.000	111.000	1.355.000
Voorziening nog uit te betalen ORT	33.583	0	22.662	10.921
Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte	688.009	715.104	402.387	1.000.726
Voorziening van herstelkosten	543.874	91.658	0	635.532
Totaal voorzieningen	2.219.466	1.318.762	536.049	3.002.179

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

	31 december 2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	742.447
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.259.731
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	980.000

Toelichting per categorie voorziening:

Het effect van oprenten van de voorzieningen die op contante waarde zijn gewaardeerd, is verwerkt als onderdeel van de dotatie in het boekjaar.

Voorziening uitgestelde beloningen:

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen en voor gratificaties bij het bereiken van de AOW-leeftijd, op grond van de cao VVT. Bij het bepalen van de voorziening voor 2020 is het effect van de oprenting € 572

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de problematiek ORT tijdens vakantie-uren.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise heeft om maximaal 2 jaar loon door te betalen aan zieke werknemers voordat die mogelijk een arbeidsongeschiktheidsuitkering ontvangen. Het gaat derhalve om bruto salariskosten. Daarnaast zijn de nog te betalen transitievergoedingen hierin opgenomen. Deze transitievergoedingen worden volledig vergoed door het UWV. Onder de post overige vorderingen zijn deze vergoedingen opgenomen. De hoogte van de voorziening is mede gebaseerd op een schatting van de tijdsduur van de ziekte.

Voorziening van herstelkosten:

Deze voorziening vloeit voort uit de aangegane herstelverplichting bij de bouw van Het Nieuwe ABG en de tijdelijke huisvesting van Bosgaard in Halsteren.

De hiermee gepaard gaande uitgave is begroot op nominaal € 545.112 respectievelijk € 351.907. Deze uitgaven worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht door middel van een jaarlijkse dotatie aan de voorziening.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	16.121.785	19.522.411
Financial leaseverplichtingen	4.242.896	6.243.782
Totaal langlopende schulden	20.364.681	25.766.192

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	28.767.853	27.129.670
Bij: nieuwe financial leaseverplichtingen	0	4.316.329
Af: aflossingen	2.612.579	1.063.087
Af: aflossingen financial leaseverplichtingen	1.925.582	1.615.059
Stand per 31 december	24.229.692	28.767.853
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.865.011	3.001.661
Stand langlopende schulden per 31 december	20.364.681	25.766.192

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.865.011	3.001.661
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.364.681	25.766.192
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.792.542	16.078.753

Toelichting:

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

Mutatie-overzicht langlopende schulden

	Schulden aan banken	Fin. Lease verplichtingen	Overige lang- lopende schulden	Totaal
Boekwaarde 1 januari	20.598.490	8.169.363	0	28.767.853
Nieuwe financieringen	0	0	0	0
Aflossingen	2.612.579	1.925.582	0	4.538.161
Boekwaarde 31 december	17.985.911	6.243.781	0	24.229.692

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende schuld aan banken is € 19.094.161 De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	198.359	19.351
Crediteuren	2.786.167	2.640.506
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.865.011	3.001.658
Belastingen en sociale premies	2.893.221	1.715.656
Schulden terzake pensioenen	279.761	320.455
Nog te betalen salarissen	1.768.808	1.068.968
Vakantiegeld	2.469.796	2.316.479
Vakantiedagen	3.116.446	2.790.987
Overige schulden:		
Schuld aan dochtermaatschappij	0	52.854
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen Wijkverpleging	40.457	35.291
Vooruitontvangen WMO	32.479	27.979
Vooruitontvangen opbrengsten	2.082.255	1.497.813
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	3.297.345	2.035.692
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>22.830.104</u>	<u>17.523.688</u>

Toelichting:

De schulden aan kredietinstellingen hebben betrekking op de overlopende renteverplichtingen inzake langlopende schulden en eventuele rekening-courant schulden bij banken.

De aflossingsverplichting langlopende leningen is hoger, doordat in 2021 een lening vroegtijdig volledig afgelost zal worden.

De belasting en sociale premies zijn hoger, doordat de loonheffing ad. € 1.351.348 over de zorgbonus nog moet worden worden betaald in 2021. Deze loonheffing is een eindheffing die voortvloeit uit de toepassing van de werkkostenregeling (WKR). De rijkssubsidie voor de zorgbonus en de loonheffing daarover, is reeds in 2020 als voorschot ontvangen.

De stijging van de nog te betalen salarissen is mede het gevolg van nog uit te betalen salarisaanpassing over 2020 aan een groep personeelsleden.

Stijging van de reservering vakantiedagen komt voornamelijk door de Covid-19 crisis.

De post vooruitontvangen opbrengsten bestaat voor een groot deel uit ontvangen transitie-middelen in het kader van "Anders werken" welke nog besteed gaan worden.

De post nog te betalen kosten is hoger, doordat een bedrag van ongeveer € 468.000 aan transitie-middelen moet worden doorbetaald aan projectpartners. Daarnaast zijn er ook nog te betalen kosten voor de sloop van locatie Elisabeth voor € 278.300. Tevens is in deze post het bedrag van € 549.700 opgenomen, dat betreft het deel van de niet uitgekeerde zorgbonus in 2020 inzake de zorgbonusregeling vanuit het ministerie van VWS.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 68% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 1,2% van de handelsdebiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op paragraaf 13 kortlopende schulden en overlopende passiva.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden wijkt duidelijk af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 18 miljoen en de reële waarde bedraagt € 19,1 miljoen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting tanteLouise stelt zich als hoofd van de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de rechten en verplichtingen van haar groepsmaatschappijen.

Stichting tanteLouise Zorg:

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Stuijvenburgh, Van der Goesstraat 2, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 22 januari 2027) omvang op jaarbasis	€ 909.600
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex aan de kardinaal de Jonglaan te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 1 april 2024) omvang op jaarbasis:	€ 239.100
Huurovereenkomst met Superstone 2 NV (onderdeel van Cofinimmo group) voor de huur van het complex Residentie Moermont, Veilingdreef 6 te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 30 juni 2033) omvang op jaarbasis:	€ 2.274.000
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Vissershaven, van Konijnenburgweg 34, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 7 april 2044) omvang op jaarbasis:	€ 619.000
Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het woonzorgcentrum Vossemeren, Dortmundstraat 18, te Nieuw-Vossemeer + aanleunwoningen (huurovereenkomst tot 15 maart 2035) omvang op jaarbasis:	€ 303.800
Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de GRZ in Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot 8 mei 2035) omvang op jaarbasis:	€ 503.000
Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de uitbreiding GRZ Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot en met 1 mei 2036) omvang op jaarbasis:	€ 150.000
Huurovereenkomst met Stichting Woonzorg Nederland voor de huur van het verzorgingshuis, de Ruyterstraat 2 in Dinteloord. (huurovereenkomst tot en met 31-12-2025) omvang op jaarbasis:	€ 289.300
<u>Overige huurverplichtingen:</u>	
- Woonstichting Woensdrecht (huur Heideduinste 1-20)	€ 6.600
- Van Breemen (huur opleidingscentrum)	€ 55.200
- Gemeente Steenbergen (huur grond Ruitersstallen)	€ 2.700
- Stadlander (huur tbv dagverzorging aan de Fonteyne)	€ 19.700
- GGZWNB (huur perceel Bosgaard)	€ 37.900
- Heijnen (Huur Drukkerij 3 Steenbergen)	€ 60.200

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

verplichtingen energiemaatschappijen	€	1.514.000
verplichtingen automatiseringscontracten	€	1.132.500
verplichtingen zorg gerelateerde contracten	€	2.259.000
verplichtingen huishoudelijke contracten	€	2.467.000
verplichtingen voedingscontracten	€	2.350.000
verplichtingen onderhoudscontracten onroerende zaken	€	800.000

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Onderdeel van de regeling Zvw is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg), ELV (Eerstelijnsverblijf), GZSP (Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten) en voor de wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2021.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting tanteLouise Zorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voorkomende 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de Nza met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg en wijkverpleging.

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	43.953.131	7.850.478	13.926.991	678.779	66.409.379
- cumulatieve afschrijvingen	17.387.180	1.855.749	6.658.533	0	25.901.462
Boekwaarde per 1 januari 2020	26.565.951	5.994.729	7.268.458	678.779	40.507.917
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	210.314	302.286	895.640	0	1.408.240
- afschrijvingen	3.778.320	627.200	1.700.526	0	6.106.046
- bijzondere waardeverminderingen	18.220	0	0	0	18.220
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	273.632	276.935	550.567
cumulatieve afschrijvingen	0	0	176.291	0	176.291
per saldo	0	0	97.341	276.935	374.276
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-3.586.226	-324.914	-902.227	-276.935	-5.090.302
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	44.163.445	8.152.764	14.548.999	401.844	67.267.052
- cumulatieve afschrijvingen	21.183.720	2.482.949	8.182.768	0	31.849.437
Boekwaarde per 31 december 2020	22.979.725	5.669.815	6.366.231	401.844	35.417.615
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-50%	5-50%	10-50%	0,0%	

1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	10.670.522	0	18.750	10.689.272
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-18.750	-18.750
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	5.697	0	0	5.697
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	0	0	10.676.220	0	0	10.676.220

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofd som	Totale loop tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	15-dec-98	2.326.077	30	annuïteit	5,020%	1.077.011	0	97.594	979.418	0	8	annuïtair	979.418	Gem.garantie BoZ
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	2.225.500	0	167.775	2.057.725	1.121.565	10	annuïtair	173.949	Gem.gar.Steenbergen
Rabobank	23-dec-90	1.361.341	40	annuïteit	4,650%	733.044	0	52.275	680.769	379.700	10	annuïtair	54.758	Gem.gar.Woensdrecht
BNG	30-sep-05	3.073.000	30	lineair	2,480%	1.638.935	0	1.638.935	0	0	0	lineair	0	Pos.neg.hyp.verklaring
ING	1-dec-16	16.400.000	10	lineair	1,950%	14.924.000	0	656.000	14.268.000	10.988.000	7	lineair	656.000	hypotheek
Financial lease:														
Jacqueline				annuïteit	3,000%	1.173.868	0	369.775	804.093	0	2	annuïtair	390.993	
Het Nieuwe ABG				annuïteit	3,000%	2.980.699	0	998.589	1.982.110	0	2	annuïtair	1.029.181	
Bosgaard				annuïteit	3,000%	4.014.796	0	557.218	3.457.578	303.277	5	annuïtair	580.711	
Totaal						28.767.853	0	4.538.162	24.229.692	12.792.542			3.865.011	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	11.133.977	10.579.845
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	105.749.596	97.264.170
Opbrengsten Wmo	1.543.046	1.832.585
Overige zorgprestaties	15.172	17.051
Totaal	<u>118.441.791</u>	<u>109.693.651</u>

Toelichting:

De Covid-19 vergoedingen voor tanteLouise bestaan uit de vergoeding omzetzijning en de vergoeding meerkosten. Aanvullend heeft tanteLouise in 2020 Covid-19 cohort-zorg geleverd en gedeclareerd. In lijn met de toezegging van het RONAZ zijn de verwachte Covid-19 cohort opbrengsten gelijkgesteld aan de kosten.

De verwachte vergoedingen omzetzijning en meerkosten hebben zowel betrekking op Wlz als ZVW zorg. De berekende vergoedingen komen tot stand vanuit de volgende beleidsregels: Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c, Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a, en Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARSCoV-2 virus - BR/REG-20157

De tabel hieronder toont de verwachte vergoedingen die zijn verwerkt in het resultaat 2020. In het bepalen van deze vergoedingen is rekening gehouden met de productieplafonds. Indien de berekende vergoeding de productieplafonds overschrijdt dan zijn de opbrengsten niet in de jaarrekening 2020 verwerkt (circa € 200.000).

	Continuïteits- bijdrage/vergoeding	Vergoeding Meerkosten	Hardheids- clausule	Overige	Totaal
	€	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.779.197	88.197	-	85.000	1.952.394
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	968.265	1.421.161	-	-	2.389.426
	<u>2.747.462</u>	<u>1.509.358</u>	<u>-</u>	<u>85.000</u>	<u>4.341.820</u>

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, en zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen is derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

Van het totale bedrag van € 4.341.820 is € 2.389.426 reeds teruggekoppeld door het zorgkantoor en wordt opgenomen in nacalculatie 2020. Voor de overige vergoedingen (€ 1.952.394) heeft tanteLouise aangegeven gebruik te willen maken van de beschikbare regelingen, waarbij € 85.000 betrekking heeft op de aanvullende vergoeding voor Covid-19 cohort-zorg in lijn met de toezegging vanuit het RONAZ.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	29.069	147.464
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.266.297	682.317
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	221.294	243.086
Totaal	<u>1.516.660</u>	<u>1.072.867</u>

Toelichting:

De toename van de Rijkssubsidies betreft met name subsidie voor opleiding van zorgpersoneel.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Huuropbrengsten	110.523	432.214
Overige dienstverlening	690.814	1.090.250
Opbrengst maaltijden	389.002	770.593
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Overige opbrengsten	206.912	204.961
Totaal	<u><u>1.397.251</u></u>	<u><u>2.498.018</u></u>

Toelichting:

De huuropbrengsten zijn gedaald, doordat sinds 2020 het complex met aanleunwoningen Nieuwe Haven te Dinteloord, niet meer door tanteLouise wordt geëxploiteerd.

Overige dienstverlening is lager omdat in 2019 grote doorbelastingen van personeel zijn gedaan. Dit was in 2020 minder het geval.

Door Covid-19 is er ook een lagere opbrengst maaltijden.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	60.703.919	56.803.109
Sociale lasten	9.774.313	9.186.001
Pensioenpremies	4.729.968	4.557.558
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Overige personeelskosten	2.252.490	2.272.177
Subtotaal	<u>77.460.690</u>	<u>72.818.845</u>
Personeel niet in loondienst	2.224.551	3.319.561
Totaal personeelskosten	<u><u>79.685.240</u></u>	<u><u>76.138.406</u></u>

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

tanteLouise	1.359	1.331
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.359</u>	<u>1.331</u>

Specificatie zorgbonus uit hoofde van zorgbonusregeling:

Zorgbonus	1.918.000	0
Sociale lasten zorgbonus	1.365.748	0
Zorgbonus personeel niet in loondienst	71.000	0
Sociale lasten zorgbonus personeel niet in loondienst	53.250	0
Totaalkosten zorgbonus	<u>3.407.998</u>	0
Ontvangen subsidie	3.407.998	0
Kosten zorgbonus per saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten van personeel in loondienst wordt veroorzaakt door een stijging van het gemiddeld aantal personeelsleden (28 FTE's), alsmede door een loonsverhoging van 3,5% per 1 juni 2020.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.106.046	6.962.190
Totaal afschrijvingen	<u>6.106.046</u>	<u>6.962.190</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het mutatie-overzicht materiële vaste activa onder 1.7.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	18.220	0
Totaal	<u>18.220</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Het besluit is genomen om het perceel Casper Fagellaan te Bergen op Zoom te verkopen in 2021. De verwachte verkoopprijs is, op basis van de uitgevoerde taxatie, lager dan de oorspronkelijke balanswaarde in 2020.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa onder 1.5.2.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.690.313	7.814.509
Algemene kosten	7.151.059	6.620.573
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.122.106	4.250.889
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.408.985	2.666.271
- Energie gas	677.801	590.907
- Energie stroom	867.807	795.034
- Energie transport en overig	330.085	333.828
Subtotaal	<u>5.284.679</u>	<u>4.386.039</u>
Huur en leasing	5.318.024	5.591.643
Dotaties en vrijval voorzieningen	215.474	407.356
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>31.781.654</u></u>	<u><u>29.071.009</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De daling van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt grotendeels veroorzaakt door minder voedingskosten en meer schoonmaakkosten. Dit alles onder invloed van de Covid-19 crisis.

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn hoger dan in 2019, voornamelijk doordat meer kosten zijn gemaakt voor ICT.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen, dit betreft voornamelijk de aanschaf van beschermingsmiddelen en laboratoriumkosten voor € 1.149.000 als gevolg van de Covid-19 crisis. Er waren ook aanschaffingen in het kader van innovatieprojecten voor € 345.000.

Onderhoud:

De kosten voor onderhoud zijn gestegen door kosten voor de renovatie van de kapel locatie Catharina te Bergen op Zoom en door de kosten voor de sloop van de locatie Elisabeth te Halsteren.

Energiekosten:

De energiekosten zijn gestegen door hogere tarieven.

Dotaties en vrijval voorzieningen:

De kosten voor dotaties en vrijval voorzieningen is lager dan in 2019. In 2020 was er dotatie voorziening herstelkosten voor de tijdelijke locaties ABG en Bosgaard van € 92.000. Er was een dotatie voor langdurig zieken van € 216.000. Daarnaast was er een vrijval voorziening dubieuze debiteuren van € 93.000.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	1.441
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	353.877	164.997
Subtotaal financiële baten	<u>353.877</u>	<u>166.438</u>
Rentelasten	-912.872	-716.259
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-171.533	-186.246
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.084.405</u>	<u>-902.505</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-730.528</u></u>	<u><u>-736.067</u></u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

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

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting tanteLouise Zorg. Het voor Stichting tanteLouise Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 op basis van Zorg- en jeugdhulp klasse IV.

Deze klasse-indeling wordt bepaald op basis van de volgende vier criteria:

- Kennisintensiteit: Categorie Verpleeg- of verzorgingshuis (3 punten)
- Aantal taken: tanteLouise organiseert geneeskundige vervolgoopleidingen, bijv. GGZ-psycholoog (2 punten)
- Aantal relevantie financieringsbronnen > 5% van de totale opbrengsten: WLZ, ZVW, WMO (3 punten)
- Omzet: omzet tussen de 50 en 150 miljoen euro (3 punten)

Door het puntenaantal van 11 valt tanteLouise in klasse IV. Bij deze klasse hoort een bezoldigingsmaximum van €185.000 in 2020.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen.

Mevrouw C. Helder	
Functiegegevens 2020	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 173.181
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.818
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 184.999</i>
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 185.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 184.999
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Gegevens 2019	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 167.359
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.622
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 178.981</i>
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 179.000
Totale bezoldiging 2019	€ 178.981

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

C.A. Brandenburg	
Functiegegevens 2020	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 22.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 22.200
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 21.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.850
Totale bezoldiging 2019	€ 21.480
J.M.L.J. Reynen	
Functiegegevens 2020	Vice-Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 18.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 18.500
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 17.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900
Totale bezoldiging 2019	€ 17.900

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

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

D.T. van Opstal	
Functiegegevens 2020	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900
Totale bezoldiging 2019	€ 14.320

J. de Braal	
Functiegegevens 2020	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900
Totale bezoldiging 2019	€ 14.320

R. Huijsman	
Functiegegevens 2020	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	€ 14.320
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.900
Totale bezoldiging 2019	€ 14.320

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

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

E.P.J.M. Aarts	
Functiegegevens 2020	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 14.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020	€ 14.800
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	€ 14.320
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900
Totale bezoldiging 2019	€ 14.320

27. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	90.750	78.045
1.a Nagekomen kosten controle van de jaarrekeningen van voorgaande jaren	-683	6.070
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.645	14.302
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	605
Totaal honoraria accountant	98.713	99.021

Toelichting:

De overige controlewerkzaamheden betreffen de controles op de projecten Seas2Grow en DoActive. Er is gekozen voor de methode van toerekening van de kosten aan het boekjaar, waarop de dienstverlening betrekking heeft. De genoemde bedragen zijn inclusief btw.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van van mei 2021

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van van mei 2021

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum vermeldenswaard.

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

C. Helder
(voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

Dr. C.A. Brandenburg
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

J.M.L.J. Reynen
(vice-voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

R. Huijsman
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

J. de Braal
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

D.T. van Opstal
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

E.P.J.M. Aarts
(lid Raad van Toezicht)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets opgenomen over de bestemming van het resultaat.

2.2 Nevenvestigingen

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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