

Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels

Jaarstukken 2020





INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	20
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	21
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	27
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	28
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	29
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	30
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	36
5.1.14	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
5.2.2	Statutaire regeling omtrent winstbestemming	41



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	775.010	875.005
Materiële vaste activa	2	127.844.994	125.757.834
Financiële vaste activa	3	500.050	100.075
Totaal vaste activa		129.120.054	126.732.914
Vlottende activa			
Voorraden	4	221.236	226.308
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.402.815	5.117.252
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	7.380.612	4.285.746
Debiteuren en overige vorderingen	7	30.911.103	15.984.189
Liquide middelen	8	35.174.664	26.482.394
Totaal vlottende activa		80.090.430	52.095.889
Totaal activa		209.210.484	178.828.803
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	45	45
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		47.738.267	42.097.996
Algemene en overige reserves		12.833.365	9.819.317
Totaal groepsvermogen		60.571.677	51.917.358
Voorzieningen	10	2.930.600	3.293.460
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	89.176.242	78.933.459
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	56.531.965	44.684.526
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		56.531.965	44.684.526
Totaal passiva		209.210.484	178.828.803



5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	279.115.991	254.087.296
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	14.741.552	4.462.169
Overige bedrijfsopbrengsten	17	11.180.951	6.519.538
Som der bedrijfsopbrengsten		305.038.494	265.069.003
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	225.666.113	199.303.641
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	11.413.806	10.471.496
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	56.238.743	50.901.526
Som der bedrijfslasten		293.318.662	260.676.663
BEDRIJFSRESULTAAT		11.719.832	4.392.340
Financiële baten en lasten	22	-2.891.958	-3.081.007
RESULTAAT UITGEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		8.827.874	1.311.333
Vennootschapsbelasting	23	-173.555	-882.035
RESULTAAT BOEKJAAR		8.654.319	429.298
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	-1.111.549
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		5.640.271	-1.006.209
Algemene / overige reserves		3.014.048	2.547.055
		8.654.319	429.298

Toelichting:

Resultaat exclusief boekwinst verkoop Burghsluissingel

Resultaat boekjaar

Verkoop locatie Burghsluissingel

Resultaat

	2020 €	2019 €
Resultaat boekjaar	8.654.319	429.298
Verkoop locatie Burghsluissingel	-4.398.000	0
Resultaat	4.256.319	429.298



5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat voor vennootschapsbelasting		11.719.832	4.392.340
Vennootschapsbelasting		<u>-173.555</u>	<u>-882.035</u>
Bedrijfsresultaat na vennootschapsbelasting		11.546.277	3.510.305
 Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	11.413.806	10.471.496
- mutaties voorzieningen	10	<u>-362.860</u>	<u>-319.299</u>
		11.050.946	10.152.197
 Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	5.072	-35.547
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-1.285.563	-317.286
- vorderingen	3,7	-14.926.914	-1.117.944
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-3.094.866	-3.489.597
- kortlopende schulden	12	11.847.439	1.465.003
- kortlopend bankkrediet		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-7.454.832</u>	<u>-3.495.371</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		15.142.391	10.167.131
 Ontvangen interest	22	27.855	6.523
Betaalde interest	22	-3.261.785	-3.087.530
Deelnemingen		<u>341.972</u>	<u>0</u>
		<u>-2.891.958</u>	<u>-3.081.007</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		12.250.433	7.086.124
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-22.670.884	-25.351.239
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	9.269.913	52.706
Verstrekte leningen u/g	3	-500.000	-100.000
Aflossing leningen u/g	3	100.000	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>25</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.800.946	-25.398.533
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	11	15.000.000	17.750.000
Aflossing huurverplichtingen	11	-733.889	-878.362
Aflossing langlopende schulden	11	-4.023.328	-2.390.394
Aflossing nieuw opgenomen leningen	11	<u>0</u>	<u>-14.601</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		10.242.783	14.466.643
 Mutatie geldmiddelen		<u>8.692.270</u>	<u>-3.845.766</u>
 Stand geldmiddelen per 1 januari	8	26.482.394	30.328.160
Stand geldmiddelen per 31 december	8	<u>35.174.664</u>	<u>26.482.394</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>8.692.270</u>	<u>-3.845.766</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De activiteiten van Stichting Aafje richten zich binnen de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Capelle aan den IJssel, Dordrecht, Hendrik Ido Ambacht, Maassluis, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Zwijndrecht op diensten binnen de volgende sectoren:

- Verpleging en Verzorging
- Thuiszorg WLZ
- Thuiszorg WMO
- Geriatrische Revalidatie Zorg (ZVW)
- Voedingsvoorlichting en dieetadvisering
- Verstrekken van Verpleegartikelen

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Aafje was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De goede vermogenspositie die Aafje in de achterliggende jaren heeft opgebouwd blijft hierdoor gehandhaafd. Derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

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 patiënten 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 omzetderving (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 en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde 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 onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Aafje 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
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus
- Afspraak Roaz (Regionaal Overleg Acute Zorgketen) inzake coronacentrum

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 rata toegerekend op basis van omze. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.8). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (5.1.5 punt 14).

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

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

De financiële gegevens van de stichtingen en vennootschappen die tot Stichting Aafje behoren zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De consolidatie betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

Naam	Statutaire zetel	kapitaal Stichting Aafje	Aandeel in geplaatst kapitaal
Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels	Rotterdam		
Aafje Beheer B.V.	Rotterdam	100%	
Aafje Facilitair B.V.	Rotterdam		100%
Aafje Hulpthuis B.V.	Rotterdam		100%
Aafje Wasserij B.V.	Rotterdam		100%

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

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 de stichting 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Aafje.

Financial lease

Huurcontracten geassocieerd als financial lease zijn opgenomen in de balans. De contante waarde van de toekomstig te betalen huurtermijnen zijn zowel verantwoord onder de materiële vaste activa als onder langlopende leningen.

Immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill: 10%
- Bedrijfsgebouwen: 0% - 20%.
- Machines en installaties: 5% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5 - 33,33%.

Afschrijvingstermijnen worden aangepast als de feitelijke gebruiksduur kleiner is dan de duur waarover wordt afgeschreven.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden volgens de componentenbenadering geactiveerd.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde volgens de vermogensmutatiemethode. 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. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

De volgende deelnemingen zijn niet meegenomen in de consolidatie omdat Stichting Aafje hierin geen beslissende zeggenschap danwel verwaarloosbaar belang heeft:

Naam	Statutaire zetel	kapitaal Stichting Aafje
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Rotterdam	50%
Aafje Coöperatie U.A.	Rotterdam	60%
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.	Rotterdam	50%

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden, die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. 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 netto-kasstromen, die het actief naar verwachting zal genereren of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Stichting Aafje beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 3 van de WLZ.

Stichting Aafje heeft overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Aafje heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit vastgoed benaderd en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. De vergelijking heeft plaatsgevonden op twee groepen namelijk de verzorgings- en verpleeghuizen enerzijds en de zorghotels anderzijds. Beide zijn te beschouwen als aparte kasstroom genererende eenheden.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- een resterende levensduur van gemiddeld 18 jaar;
- gemiddelde bezettingsgraad van 97% in de verzorgings- en verpleeghuizen en 90% in de zorghotels;
- groei en samenstelling cliëntenpopulatie (ZZP mix);
- vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- een disconteringsvoet van 4,65%;
- indexering kasstromen met 2% per jaar.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2020 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was positief. Dit betekent dat er per ultimo 2020 geen aanpassingen gedaan hoeven te worden aan de waardering van de verzorgings- en verpleeghuizen op grond van de hierboven beschreven impairmenttoets.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2020 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was voor de zorghotels positief. Dit betekent dat er per ultimo 2020 geen aanpassingen gedaan hoeven te worden aan de waardering van de zorghotels op grond van de hierboven beschreven impairmenttoets.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Hiervoor is geen voorziening voor incourantheid opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Toelichting onzekerheden Geriatrische Revalidatiezorg

Dit betreft schattingsonzekerheid ten aanzien van het bepalen van de uitloopschade van het onderhanden werk en hiervan afgeleid de schadelastprognose 2020. Aafje heeft de uitloopschade ingeschat op 7,6% (voortgangsperscentage 2020 92,4%) van de per 31 december 2020 onderhanden DBC's. De werkelijke schadelast 2020 zal afwijken van de schadelastprognose 2020 welke is gehanteerd ten behoeve van het bepalen van de waardering van de onderhanden DBC's in de jaarrekening 2020.

Ten aanzien van overschrijdingen op schadelastafspraken wordt een reservering opgenomen.

Bij het bepalen van de omzet uit prestatiebekostiging DBC zorgproducten heeft Stichting Aafje de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd, zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen met uitzondering van de voorziening jubileumverplichtingen. Gezien de looptijd van deze voorziening is deze contant gemaakt tegen een rentevoet van 1,31%.

- Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op het personeelsbestand per ultimo boekjaar, rekeninghoudend met de blijfkans van de medewerkers. Deze blijfkanen worden gezien de opbouw van het werknemersbestand in het algemeen representatief geacht voor de toekomst.

- Voorziening Arbeidsongeschiktheid (langdurig zieken)

De voorziening betreft de nominale waarde van de te vergoeden salariskosten bij langdurige ziekte.

De berekening is gebaseerd op een gemiddelde vergoeding van 70% van het salaris inclusief opslag sociale lasten en loonheffing. De kosten van het tweede jaar loondoorbetaling van langdurig zieken worden voorzien indien op 31 december de zieke medewerker ten minste 12 maanden ziek is.

- Cao bepalingen

Betreft een voorziening nieuwe cao per 1 juli 2019 en met terugwerkende kracht tot april 2016. Met betrokken partijen is in 2020 overeengekomen dat met terugwerkende kracht, vanaf de begindatum van de nieuwe cao (1 juli 2019), de verplichting wordt uitbetaald.

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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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 in de resultatenrekening verwerkt, voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Aafje 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 Aafje. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Aafje 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 pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,2 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

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. Aafje 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. Aafje heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- WLZ
- WMO
- ZVW

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de rapportage van het 4e kwartaal 2020.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Vennootschapsbelasting

Binnen de consolidatie van Stichting Aafje zijn besloten vennootschappen opgenomen, die aan de vennootschapsbelasting zijn onderworpen, waarvoor een fiscale eenheid is gevormd. Het hoofd van de fiscale eenheid is Aafje Beheer B.V.

Alle deelnemingen van Aafje Beheer B.V. zijn opgenomen in de fiscale eenheid met uitzondering van Aafje Wasserij B.V.

In oktober 2020 heeft Aafje Hulpthuis B.V. een formeel verzoek ingediend om toepassing van de zorgvrijstelling in het kader van de vennootschapsbelasting. Omdat aan de formele voorwaarden inmiddels is voldaan, is bij het bepalen van de belastinglast 2020 uitgegaan van zorgvrijstelling voor Aafje Hulpthuis B.V. met ingang van 20 december 2018. Hierbij is rekening gehouden met de fiscale wetgeving inzake sfeerovergang van belast naar vrijgesteld.

De vennootschapsbelasting wordt berekend over de gehele fiscale eenheid met inachtneming van het geldende tarief en de geldende vrijstellingen. De belastinglast opgenomen in de jaarrekening 2020, bedraagt € 173.555.

Voor de verschillen in waardering tussen de vennootschappelijke en fiscale jaarrekening wordt een latentie gevormd, die onder de voorzieningen is gepresenteerd.

Het saldo van deze verrekenbare verliezen van de fiscale eenheid Aafje Beheer B.V. ultimo 2019 bedraagt € 37.570 en is als volgt verrekenbaar.

	Fiscale eenheid Aafje Beheer B.V.	Voorvoeging en houdsterverliezen Aafje Beheer B.V.	Voorvoegingsverliezen Aafje Hulpthuis Drechtsteden B.V.	Totaal Verrekenbaar tot en met het jaar	
2011	-	3.507	-	3.507	2020
2012	-	34.063	-	34.063	2021
	-	37.570	-	37.570	

Het saldo van de verrekenbare verliezen van Aafje Wasserij B.V. ultimo 2020 bedraagt € 786.202 en is als volgt verrekenbaar:

Carry forward	Verrekenbaar t/m	Verrekenbaar	Verrekening	Resteert
Verlies 2013	2022	201.496	0	201.496
Verlies 2014	2023	144.849	0	144.849
Verlies 2015	2024	109.960	0	109.960
Verlies 2016	2025	65.367	0	65.367
Verlies 2017	2026	35.610	0	35.610
Verlies 2018	2027	34.589	0	34.589
Verlies 2019	2025	118.735	0	118.735
Verlies 2020	2026	75.596	0	75.596
Totaal verlies voorgaande jaren beperkt voorwaarts verrekenbaar		786.202	0	786.202

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	775.010	875.005
Totaal immateriële vaste activa	<u>775.010</u>	<u>875.005</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	875.005	975.000
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	-99.995	-99.995
Boekwaarde per 31 december	<u>775.010</u>	<u>875.005</u>

Toelichting:

Per 1 oktober 2018 heeft Stichting Aafje 50% van de aandelen in Transmitt Revalidatiezorg B.V. te Rotterdam verworven voor een totaalprijs van € 1 miljoen. De waarde boven de nominale waarde van de aandelen is als goodwill geactiveerd en zal in 10 jaar worden afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	70.327.508	61.786.878
Machines en installaties	20.883.573	12.880.518
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.921.395	11.413.635
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.847.403	18.705.389
Gebouwen in Financial Lease	19.865.115	20.971.414
Totaal materiële vaste activa	<u>127.844.994</u>	<u>125.757.834</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	125.757.834	108.329.846
Bij: investeringen	22.669.127	27.831.242
Bij: herwaarderings	1.757	20.953
Af: afschrijvingen	-11.313.811	-10.371.501
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	-9.269.913	-52.706
Boekwaarde per 31 december	<u>127.844.994</u>	<u>125.757.834</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De desinvestering heeft voor € 8,5 miljoen betrekking op locatie Burghsluissingel. Met de verkoop is een boekwinst gerealiseerd van € 4,4 miljoen.

Betreffende materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op de materiële vaste activa is in het jaar 2020 € 14,9 miljoen geactiveerd en vermeld bij investeringen.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	50	75
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	500.000	100.000
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële activa	500.050	100.075

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	50	50
Bij: Verkrijging aandelen	0	0
Boekwaarde per 31 december	50	50
<u>Deelneming Martha Flora Rotterdam B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	25	25
Af: Verkoop aandelen	-25	0
Boekwaarde per 31 december	0	25
<u>Vordering Martha Flora Rotterdam B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	100.000	0
Bij: verstrekte lening		100.000
Af: aflossingen	-100.000	
Boekwaarde per 31 december	0	100.000
<u>Vordering Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verstrekte lening	200.000	0
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	200.000	0
<u>Vordering Aafje Coöperatie U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verstrekte lening	300.000	0
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	300.000	0
<u>Overige vorderingen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	23.900
Af: Overige waarborgsommen		-23.900
	0	0

Toelichting:

De lening aan Coöperatieve P.Bell&Friends U.A. is aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van EUR 25.000 vinden plaats op 31 december, voor het eerst in 2022.

De lening aan Aafje Coöperatie U.A. is aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van EUR 37.500 vinden plaats op 31 december, voor het eerst in 2022. Voor beide leningen zijn geen aanvullende zekerheden overeengekomen.

Ultimo 2020 is de deelneming Martha Flora verkocht voor Euro 342.000. Tevens is de lening in zijn geheel afgelost.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Medische middelen	221.236	226.308
Overige voorraden	0	0
Totaal voorraden	221.236	226.308



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	22.870.674	23.255.840
Af: ontvangen voorschotten	-3.401.000	-826.000
Af: ontvangen bedragen facturatie	-13.066.859	-17.312.588
Totaal onderhanden werk	<u>6.402.815</u>	<u>5.117.252</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
998418034 CVA Klin 01-14 Uren 00-07	2.118	0	0	2.118
998418080 Overig Klin 00-00 Uren 04-23	2.480	0	0	2.480
998418036 Overig Klin 01-14 Uren 00-05	28.911	0	0	28.911
998418070 Overig Klin 01-14 Uren 05-09	40.048	0	0	40.048
998418069 Overig Klin 01-14 Uren 09-32	42.597	0	0	42.597
998418032 Overig Klin 15-28 Uren 00-14	111.154	0	0	111.154
998418067 Overig Klin 15-28 Uren 14-18	57.991	0	0	57.991
998418066 Overig Klin 15-28 Uren 18-41	64.829	0	0	64.829
998418026 Overig Klin 29-56 Uren 00-27	223.142	0	0	223.142
998418064 Overig Klin 29-56 Uren 27-36	125.915	0	0	125.915
998418063 Overig Klin 29-56 Uren 36-59	137.074	0	0	137.074
998418062 Overig Klin 29-56 Uren 59-XX	19.244	0	0	19.244
998418060 Overig Klin 57-91 Uren 00-52	249.100	0	0	249.100
998418074 Overig Klin 57-91 Uren 52-XX	363.816	0	0	363.816
998418073 Overig Klin 92-XX Uren XX-XX	234.576	0	0	234.576
Reeds gesloten maar nog te factureren DBC's	1.578.902	0	-737.000	841.902
Compensatie continuïteitsbijdrage	6.541.918	0	-2.664.000	3.877.918
Reservering Overproductie en Controle 2018	-20.000	0	0	-20.000
Totaal (onderhanden werk)	<u>9.803.815</u>	<u>0</u>	<u>-3.401.000</u>	<u>6.402.815</u>

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

	tm 2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	4.285.746	0	4.285.746
Financieringsverschil boekjaar	0	7.380.612	7.380.612
Correcties voorgaande jaren	642.998	0	642.998
Betalingen/ontvangsten	-4.928.744	0	-4.928.744
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-4.285.746</u>	<u>7.380.612</u>	<u>3.094.866</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>7.380.612</u>	<u>7.380.612</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Aafje (Rotterdam)	c	a	
Aafje (Zuid-Hollandse eilanden)	c	a	
Aafje (Waardeland)	c	a	

a= interne berekening / b= overeenstemming met zorgverzekeraars / c= definitieve vaststelling NZa

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7.380.612	4.285.746
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>7.380.612</u>	<u>4.285.746</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	167.623.082	152.431.366
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-160.242.470	-148.145.620
Totaal financieringsverschil	<u>7.380.612</u>	<u>4.285.746</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.049.934	7.452.494
Overige vorderingen	2.696.275	2.055.599
Vorderingen WMO	3.645.996	3.457.140
Vooruitbetaalde bedragen	1.105.714	604.353
Nog te ontvangen bedragen	14.413.184	2.414.603
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>30.911.103</u>	<u>15.984.189</u>

Toelichting:

De stijging vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door niet betaalde declaraties zorgverzekeraars ad € 1.594K en nog te ontvangen bedragen zorgverzekeraars inzake compensatie COVID-19 betrekking hebbende op wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en eerstelijns behandeling ad € 2.434K.

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 22.761 (2019: € 13.960).

De daling van de overige vorderingen is veroorzaakt door ontvangsten van transitievergoedingen van het UWV.

De stijging van de nog te ontvangen bedragen wordt voor €13.000K veroorzaakt door verkoopopbrengst pand Burghsluissingel. Per ultimo boekjaar stonden de gelden van deze opbrengst nog bij de notaris. Begin januari 2021 zijn deze gelden vrijgegeven. De overige nog te ontvangen bedragen zijn met € 1.000K gedaald.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	21.119.549	8.722.671
Kassen	66.991	66.443
Deposito's	13.988.124	17.693.280
Totaal liquide middelen	<u>35.174.664</u>	<u>26.482.394</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	47.738.267	42.097.996
Algemene en overige reserves	12.833.365	9.819.317
Totaal groepsvermogen	60.571.677	51.917.358

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	42.097.996	5.640.271	0	47.738.267
Totaal bestemmingsfondsen	42.097.996	5.640.271	0	47.738.267

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves	9.819.317	3.014.048	0	12.833.365
Totaal algemene en overige reserves	9.819.317	3.014.048	0	12.833.365

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2020	31-dec-2019
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	8.654.319	429.298
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	8.654.319	429.298

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval & Correcties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Jubilea	858.827	4.866	2.073	96.915	764.705
Arbeidsongeschiktheid	1.001.573	543.522	492.643	72.013	980.439
Cao bepalingen	1.433.060	212.664	186.951	273.317	1.185.456
Totaal voorzieningen	<u>3.293.460</u>	<u>761.052</u>	<u>681.667</u>	<u>442.245</u>	<u>2.930.600</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.014.989
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	915.611
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea voorziening wordt bepaald door de blijfkans van het personeelsbestand per ultimo 2020 als basis te nemen. Vrijval & correcties bestaat uit een vrijval ad € 97K betrekking hebbende op de stichting.

De arbeidsongeschiktheidsvoorziening is ultimo 2020 licht gedaald ten opzichte van voorgaand jaar.

Per 1 juli 2019 is er een nieuwe cao. De voorziening CAO bepalingen heeft betrekking op de periode voor 1 juli 2019. In 2020 is besloten om met ingangsdatum van de nieuwe cao de verplichting na te komen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	70.921.635	59.944.963
Gepassiveerde huurverplichtingen	18.254.607	18.988.496
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>89.176.242</u>	<u>78.933.459</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	82.363.910	67.452.165
Bij: nieuwe leningen	15.000.000	17.750.000
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	0	0
Af: aflossingen	-3.622.438	-2.838.255
Stand per 31 december	<u>93.741.472</u>	<u>82.363.910</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar (inclusief financial lease)	-4.565.230	-3.430.451
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>89.176.242</u>	<u>78.933.459</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.565.230	3.430.451
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	89.176.242	78.933.459
hiervan > 5 jaar	70.643.944	49.999.712

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020.

Aafje heeft de intentie de schulden aan te houden tot einddatum contracten.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Afgesloten kredietfaciliteit t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan

Voor de uitvoering van het strategisch vastgoedplan van Aafje zijn door ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos leningsfaciliteiten vertrekt voor totaal € 57 miljoen, waarvan per ultimo 2020 € 41,75 miljoen is opgenomen. De verdeling van deze leningen over de 3 banken is als volgt:

<i>ABN AMRO</i>	<i>€ 13.500.000</i>	volledig opgenomen per 31 december 2020.	
-----------------	---------------------	--	--

Deze lening loopt tot 1 juni 2030.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,85% per jaar.

<i>Bank Nederlandse Gemeenten</i>	<i>€ 30.000.000</i>	waarvan opgenomen per 31 december 2020 € 14.750.000.	
- Lening I	€ 8.000.000	0,445%	opgenomen per 18 mei 2020
- Lening II	€ 6.750.000	0,500%	opgenomen per 18 mei 2020

Het niet opgenomen deel ad € 15.250.000 betreft een geborgde kasgeldfaciliteit waarover een bereidstellingsprovisie van 0,25% in rekening wordt gebracht. Deze kasgeldfaciliteit dient uiterlijk 31 december 2021 te zijn omgezet in vaste geldleningen.

<i>Triodos</i>	<i>€ 13.500.000</i>	volledig opgenomen per 31 december 2020.	
- Deel A	€ 2.750.000	2,520%	opgenomen per 31 december 2018
- Deel B	€ 3.250.000	2,780%	opgenomen per 1 oktober 2019
- Deel C	€ 7.500.000	2,990%	opgenomen per 1 juli 2020

De looptijd van deze leningen bedraagt 20 jaar.

Verstrekte zekerheden

Aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (t.b.v. in eerdere jaren verstrekte geborgde leningen), ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is gezamenlijk een bedrag van € 111.400.000 (exclusief 40% opslag voor rente, boete en kosten) hypotheekrecht verleend op alle bestaande registergoederen van Aafje alsmede toekomstig te realiseren registergoederen, die vanuit het verstrekte krediet worden gefinancierd.

Tevens is door Aafje aan genoemde partijen een bezitloos pandrecht verstrekt op de huidige bedrijfsinventaris alsmede toekomstig bedrijfsinventaris voor zover gefinancierd vanuit het verstrekte krediet.

Overige voorwaarden

In de leningsovereenkomsten met ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is opgenomen dat gedurende de looptijd van de leningen de solvabiliteitsratio (na correctie immateriële vaste activa en (vorderingen) op deelnemingen) minimaal 20% bedraagt en de DSCR steeds hoger is dan 1,3.

Aafje mag in de periode 2019 – 2021 de leningen alleen opnemen, indien de gerealiseerde EBITDA hoger is dan € 14 miljoen, waarbij voor 2019 is afgesproken dat de gemiddelde EBITDA 2018/2019 hoger dient te zijn dan € 14 miljoen.

Genoemde ratio's dienen te worden berekend op basis van de enkelvoudige balans en resultatenrekening.

Per 31 december 2020 was de uitkomst van bovengenoemde bank convenanten als volgt:

Solvabiliteitsratio	27,20%
DSCR	2,18%
EBITDA	€ 14,9 miljoen

Per ultimo 2020 voldoen genoemde ratio's derhalve aan de door de banken gestelde eisen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	9.696.190	5.228.520
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.662.894	2.390.394
Belastingen en sociale premies	4.790.395	5.297.129
Eindheffing zorgbonus	5.360.516	0
Schulden terzake pensioenen	809.106	1.549.003
Nog te betalen salarissen	4.780.871	4.167.556
Vakantiegeld	5.640.351	5.178.684
Vakantiedagen	12.976.312	10.596.378
Overige schulden	5.747.080	6.757.582
Nog te betalen kosten	1.007.768	424.735
Vooruitontvangen opbrengsten	291.746	88.084
Huurverplichting korte termijn	1.768.736	3.006.461
Totaal overige kortlopende schulden	<u>56.531.965</u>	<u>44.684.526</u>

Van de huurverplichting korte termijn heeft € 866.401 een looptijd langer dan 1 jaar.

Toelichting:

De stijging van nog te betalen kosten heeft betrekking op Social Return verplichting gemeente Rotterdam ad € 661K bij Aafje Hulpthuis B.V.

De daling huurverplichting korte termijn wordt veroorzaakt door afnemende huurverplichting van locatie Schiehoven. Van de verkoopopbrengst is ultimo 2019 € 2 miljoen gereserveerd voor de verschuldigde huur tot 15 oktober 2021.

13. 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 de aan 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 vordering uit hoofde van handelsdebiteuren ad € 9.002.754 heeft voor € 8.593.539 betrekking op zorgverzekeraars waarvan 85% bij 3 partijen.

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, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden is afhankelijk van de actuele rentestand. Het in 5.1.7 opgenomen overzicht langlopende schulden is aangevuld met 'datum renteherziening', waarmee de gebruiker van de jaarrekening in staat is de reële waarde te bepalen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurovereenkomsten

In Euro	Betaalbaar binnen 1 jaar	Betaalbaar 1-5 jaar	Betaalbaar na 5 jaar	Totaal
Verpleeg- en verzorgingshuizen	5.468.600	9.189.428	11.318.978	25.977.005
Zorghotels	1.076.100	4.304.400	5.383.448	10.763.948
Overige	1.151.433	3.167.243	3.413.383	7.732.060
Totaal meerjarige verplichtingen	7.696.133	16.661.071	20.115.809	44.473.013

Verplichtingen in het kader van nieuwbouw / renovatieprojecten

	Verplichting	Uitgaven tm 2020	Openstaand
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake renovatie Smeetsland	17.936.265	12.757.377	5.178.888
Aanneemovereenkomst van Wijnen-Alcomel-Bectro			

Bankgaranties

In het kader van de huurovereenkomsten zijn bankgaranties verstrekt tot een bedrag van € 295.000,-

Werkkapitaalfaciliteit

Door ABN AMRO is een werkkapitaalfaciliteit verstrekt ter grootte van € 15.000.000. Deze wordt elk jaar stilzwijgend verlengd voor de periode van een jaar.

WFZ geborgde lenigen

In het kader van de bij de WFZ geborgde leningen is er een mogelijke verplichting tot het betalen van een obligo van 3% van de restschuld ad. € 49.923.292 ofwel € 1.497.699 ingeval het risicovermogen van Stichting Aafje minder dan het garantieniveau bedraagt.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Voor zorginstellingen is bij de financiering van geriatrische revalidatiezorg, wijkverpleging en verpleging en verzorging 2020 sprake van een macrobeheersinstrument. Dit macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg voor voornoemde zorg terug te vorderen bij zorginstellingen. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersinstrument instellingen voor geriatrische revalidatiezorg', respectievelijk 'Aanwijzing macrobeheersinstrument wijkverpleging' en 'Aanwijzing macrobeheersinstrument verpleging en verzorging' 2020.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Aafje is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van het uit de 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.



BIJLAGE - 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Financial lease	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	94.457.196	21.544.314	21.127.219	18.705.389	29.095.711	184.929.829
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	-1.757	0	0	-1.757
- cumulatieve afschrijvingen	32.670.318	8.663.796	9.711.827	0	8.124.297	59.170.238
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>61.786.878</u>	<u>12.880.518</u>	<u>11.413.635</u>	<u>18.705.389</u>	<u>20.971.414</u>	<u>125.757.834</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	20.193.189	12.451.267	4.882.657	-14.857.986	0	22.669.127
- herwaarderingen	0	0	1.757	0	0	1.757
- afschrijvingen	4.913.826	1.961.861	3.331.825	0	1.106.299	11.313.811
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	2.696.324	290.783	3.323.320	0	0	6.310.427
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	2.696.324	290.783	3.323.320	0	0	6.310.427
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	8.406.520	4.860.423	104.323	0	0	13.371.266
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.667.787	2.374.072	59.494	0	0	4.101.353
per saldo	<u>6.738.733</u>	<u>2.486.351</u>	<u>44.829</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.269.913</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.540.630</u>	<u>8.003.055</u>	<u>1.507.760</u>	<u>-14.857.986</u>	<u>-1.106.299</u>	<u>2.087.160</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	103.547.541	28.844.375	22.582.233	3.847.403	29.095.711	187.917.263
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	33.220.033	7.960.802	9.660.838	0	9.230.596	60.072.269
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>70.327.508</u>	<u>20.883.573</u>	<u>12.921.395</u>	<u>3.847.403</u>	<u>19.865.115</u>	<u>127.844.994</u>
Afschrijvingspercentage	0%-20%	5%-20%	5%-33,33%	0,0%	0,0%	



BIJLAGE - 5.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

LENINGOVERZICHT STICHTING AAFJE THUISZORG HUIZEN ZORGHOTELS

Lening gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2019	Nieuwe leningen 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2020	Datum rente herziening	Aflos sings wijze	Aflossing 2021	Gestelde zeker heden
		€			%	€	€	€	€	€				€	
BNG	2-1-2007	10.000.000	30	Onderhands	4,025%	5.666.667	0	333.333	5.333.333	3.666.667	16	1-12-2026	Lineair	333.333	WFZ
BNG	2-1-2007	10.420.109	30	Onderhands	3,995%	5.904.728	0	347.337	5.557.391	3.820.707	16	1-9-2021	Lineair	347.337	WFZ
BNG	16-5-2011	10.000.000	40	Onderhands	4,335%	7.875.000	0	250.000	7.625.000	6.375.000	31	nvt	Lineair	250.000	WFZ
NWB	16-5-2011	9.200.000	20	Onderhands	3,960%	5.520.000	0	460.000	5.060.000	2.760.000	11	17-5-2021	Lineair	460.000	WFZ
NWB	16-5-2011	10.000.000	40	Onderhands	4,390%	8.000.000	0	250.000	7.750.000	6.500.000	31	nvt	Lineair	250.000	WFZ
NWB	21-7-2019	2.206.897	20	Onderhands	0,550%	2.206.897	0	110.345	2.096.552	1.544.828	19	nvt	Lineair	110.345	WFZ
Subtotaal						35.173.292	0	1.751.015	33.422.277	24.667.201				1.751.015	

Afgesloten kredietfaciliteit t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan (zie ook toelichting op langlopende schulden 5.1.5 punt 11)

BNG	16-7-2018	30.000.000	nvt	Onderhands	nvt	14.750.000	0	14.750.000	0	0	nvt	nvt	Lineair	0	Hypotheek
BNG	18-5-2020	8.000.000	30	Onderhands	0,445%	0	8.000.000	133.333	7.866.667	6.333.333	30	18-5-2035	Lineair	266.667	WFZ
BNG	18-5-2020	6.750.000	30	Onderhands	0,500%	0	6.750.000	112.500	6.637.500	5.512.500	30	18-5-2040	Lineair	225.000	WFZ
Triodos	20-7-2018	2.750.000	20	Onderhands	2,520%	2.676.667	0	146.667	2.530.000	1.796.667	17	1-10-2023	Lineair	146.667	Hypotheek
Triodos	1-10-2019	3.250.000	20	Onderhands	2,780%	3.250.000	0	130.000	3.120.000	2.253.333	19	1-10-2024	Lineair	173.333	Hypotheek
Triodos	1-7-2020	7.500.000	19	Onderhands	2,990%	0	7.500.000	100.000	7.400.000	5.400.000	19	1-10-2024	Lineair	400.000	Hypotheek
ABN	30-6-2018	2.750.000	13	Onderhands	2,850%	6.000.000	7.500.000	337.500	13.162.500	9.787.500	11	nvt	Lineair	675.000	Hypotheek
Subtotaal						26.676.667	29.750.000	15.710.000	40.716.667	31.083.333				1.886.667	

Totaal langlopende leningen enkelvoudig

61.849.959 29.750.000 17.461.015 74.138.944 55.750.534

3.637.683

LENINGOVERZICHT DOCHTERONDERNEMING AAFJE HULPTHUIS B.V.

Lening gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2019	Nieuwe leningen 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2020	Datum rente herziening	Aflos sings wijze	Aflossing 2021	Gestelde zeker heden
		€			%	€	€	€	€	€				€	
Rabobank	31-10-2019	250.000	10	Geldlening	2,300%	235.399	0	39.813	195.586	69.526	9	1-12-2021	Lineair	25.212	Hypotheek
Rabobank	31-10-2019	250.000	10	Geldlening	2,300%	250.000	0	0	250.000	250.000	9	1-12-2021	Einde looptijd	0	Hypotheek
Subtotaal						485.399	0	39.813	445.586	319.526				25.212	

Totaal langlopende leningen geconsolideerd

62.335.358 29.750.000 17.500.828 74.584.530 56.070.060

3.662.895

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Opbrengsten GRZ DBC	22.870.674	23.255.840
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	11.520.502	6.406.879
Opbrengsten Thuiszorg	38.204.794	38.471.434
Subtotaal zorgverzekeringswet	72.595.970	68.134.153
<u>Opbrengsten wet langdurige zorg (WLZ)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	167.395.989	154.281.366
Correctie inzake productieplafond wettelijk budget	0	0
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls waarvan besteding 2018	97.810	4.774
Correctie budget voorgaand boekjaar	0	-12.214
Subtotaal wet langdurige zorg	167.493.799	154.273.926
Opbrengsten Wmo	36.334.645	28.957.445
Overige zorgprestaties	2.691.577	2.721.772
Totaal	279.115.991	254.087.296

Toelichting :

In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Continuïteitsbijdrage	Meerkosten	Hardheidsclausule	Totaal
Opbrengsten zorgverzekeringswet	8.754.745	552.745	1.186.756	10.494.246
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	4.650.001	7.020.130	0	11.670.131
Opbrengsten Wmo	663.598	1.623	0	665.221
Res.schatting compensatie /hardheidsclausule	0	-563.663	-1.186.756	-1.750.419
	14.068.344	7.010.835	0	21.079.179

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid, dit betreft met name de meerkosten en de hardheidsclausule. Aafje heeft het mogelijk effect van deze onzekerheid op het resultaat 2020 geschat op € 1.750.419 en hiervoor een reservering getroffen.

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	123.281	654.191
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.491.755	3.807.978
Zorgbonus	12.126.516	0
Totaal	14.741.552	4.462.169

Toelichting :

Bij zorgbonus is in 2020 een bedrag ad € 12.126.516 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening	4.650.123	4.054.110
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	1.161.892	1.435.992
Opbrengsten inzake huur en verkoop onroerend goed	5.368.936	1.029.436
Totaal	<u>11.180.951</u>	<u>6.519.538</u>

Toelichting :

De opbrengsten onroerend goed 2020 bestaat voor € 4,4 miljoen uit boekwinst locatie Burghsluissingel.

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	150.627.214	137.381.930
Sociale lasten	22.663.011	21.590.289
Pensioenpremies	11.220.918	10.592.785
Andere personeelskosten:	<u>7.837.060</u>	<u>7.209.988</u>
Subtotaal	192.348.203	176.774.992
Personeel niet in loondienst	21.191.394	22.528.649
Zorgbonus	12.126.516	0
Totaal personeelskosten	<u>225.666.113</u>	<u>199.303.641</u>

Toelichting :

Bij zorgbonus is in 2020 een bedrag vermeld ad € 12.126.516 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 5.360.516 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Zorgbonus" voor hetzelfde bedrag.

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

Wlz	2.029	1.944
Zvw	767	758
Wmo	769	765
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.565</u>	<u>3.467</u>

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	99.995	99.995
- materiële vaste activa	11.313.811	10.371.501
Totaal afschrijvingen	<u>11.413.806</u>	<u>10.471.496</u>

Toelichting :

Voor een toelichting op de stijging van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.226.896	13.570.038
Kantoorkosten	12.141.038	11.298.341
Softwarekosten	3.593.688	3.328.638
Accountantskosten	428.505	445.832
Algemene kosten	3.488.993	1.197.191
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.734.920	6.211.927
Onderhoud en energiekosten	6.426.640	6.314.034
Huur en leasing	7.039.731	6.334.633
Dotaties en vrijval voorzieningen	158.332	2.200.892
Totaal overige bedrijfskosten	56.238.743	50.901.526

Toelichting :

Stijging van de algemene kosten worden voornamelijk veroorzaakt bij Aafje Hulpthuis B.V. betrekking hebbende op kosten onderaannemers ad € 630K en kosten SROI ad € 661. Bij stichting Aafje hebben in 2019 ontvangsten plaatsgevonden inzake BTW suppletie ad € 221K en vrijval reservering nog te boeken kosten ad € 247K.

De stijging van Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door uitgaven beschermende kleding, handbescherming en mondklappers ad € 2,2 miljoen. Tevens zijn de kosten betrekking hebbende op laboratoriumonderzoek en genees- en bestralingsmiddelen € 1 miljoen gestegen.

Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen

	2020	2019
	€	€
- Saldo voorziening jubilea (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	-92.049	-61.719
- Saldo arbeidsongeschiktheidsvoorziening (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	471.509	610.672
- Saldo Cao bepalingen (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 15)	-60.653	337.035
- Compensatie transitievergoeding UWV	-148.477	-535.096
- Herschikking/nacalculatie extra WLZ middelen.	-642.998	1.850.000
- Reservering mogelijke verrekening productieplafonds	631.000	
	158.332	2.200.892

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	27.855	6.523
Resultaat deelnemingen	341.972	0
Subtotaal financiële baten	369.827	6.523
Rentelasten	-3.261.785	-3.087.530
Totaal financiële baten en lasten	-2.891.958	-3.081.007

23. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting te betalen	-173.555	-882.035
	-173.555	-882.035

Toelichting :

Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting, zie 5.1.4.6 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT verantwoording 2020 Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels van toepassing zijnde regelgeving van het Ministerie van VWS de dato 26 november 2015 (regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels is € 201.000 klasse V (12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Aan alle eisen van de WNT, inclusief het overgangsrecht, is voldaan.

24. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020 (bedragen in Euro)	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.193	191.193
Beloningen betaalbaar op termijn	11.853	11.853
Subtotaal	203.046	203.046
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt

Bezoldiging	203.046	203.046
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	2.046 zie toelichting	2.046 zie toelichting
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens 2019 (bedragen in Euro)	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.045	192.045
Beloningen betaalbaar op termijn	11.682	11.682
Subtotaal	203.727	203.727
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Bezoldiging	203.727	203.727

Toelichting :

De WNT bezoldiging voor de heren Buck en Ploegsma vloeit voort uit de gemaakte schriftelijke afspraken voor in werkingtreding van de regeling bezoldigingsmaxima sector zorg- en jeugdhulp d.d. 1 januari 2016.

Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016.

De bezoldiging voldoet voor beiden aan de norm die vanuit de WNT wordt gesteld.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 (Bedragen in Euro)	ir. P.A.R.J. Vismans	dr. C.M.G.J. Houtzagers	dr. F. Haak-van der Lely
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	24.120	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	24.120	16.080	16.080
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2019 (bedragen in Euro)	ir. P.A.R.J. Vismans	dr. C.M.G.J. Houtzagers	dr. F. Haak-van der Lely
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-07 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	23.280	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400

Gegevens 2020 (Bedragen in Euro)	drs. F. Örgü	mr. N.W.C. Michon-van Tuel	dr. M.W. de Jong
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 tm 31-12	01-01 tm 30-06	01-01 tm 30-06
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.080	8.040	8.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	10.050	10.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	16.080	8.040	8.040
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2019 (bedragen in Euro)	drs. F. Örgü	mr. N.W.C. Michon-van Tuel	dr. M.W. de Jong
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.520	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Gegevens 2020 (Bedragen in Euro)	mr. drs. M.B. de Haas	mr. E.E. van 't Hof MBA	prof. dr. A.C.N. van de Ven RA
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-07 tm 31-12	01-07 tm 31-12	01-07 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.040	8.040	8.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	10.050	10.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	8.040	8.040	8.040

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt nvt nvt

Toelichting op de vordering wegens

nvt nvt nvt

Gegevens 2019 (bedragen in Euro)	mr. drs. M.B. de Haas	mr. E.E. van 't Hof MBA	prof. dr. A.C.N. van de Ven RA
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019			
Bezoldiging			
Bezoldiging			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

25. Honoraria accountant

	2020	2019
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2020	239.448	0
2 Controle van de jaarrekening 2019	149.057	220.187
3 Controle van de jaarrekening 2018	0	192.395
4 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.000	26.870
5 Fiscale advisering	94.919	0
6 Niet-controlediensten	25.000	75.104
Totaal honoraria accountant	<u>523.424</u>	<u>514.557</u>

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.



5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	775.010	875.005
Materiële vaste activa	2	125.826.610	123.750.690
Financiële vaste activa	3	7.922.596	4.432.977
Totaal vaste activa		134.524.216	129.058.672
Viottende activa			
Voorraden	4	221.236	226.308
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	6.402.815	5.117.252
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	7.380.612	4.285.746
Debiteuren en overige vorderingen	7	27.930.396	12.705.667
Liquide middelen	8	20.727.785	18.440.817
Totaal viottende activa		62.662.844	40.775.790
Totaal activa		<u>197.187.060</u>	<u>169.834.462</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	9		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		47.738.267	42.097.996
Algemene en overige reserves		12.833.365	9.819.317
Totaal eigen vermogen		60.571.677	51.917.358
Voorzieningen	10	1.515.131	1.709.221
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	88.755.868	78.473.272
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	12	46.344.384	37.734.611
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		46.344.384	37.734.611
Totaal passiva		<u>197.187.060</u>	<u>169.834.462</u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	274.792.053	250.384.662
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	11.136.804	4.330.623
Overige bedrijfsopbrengsten	16	10.616.379	6.220.519
Som der bedrijfsopbrengsten		296.545.236	260.935.804
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	186.608.042	170.885.920
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.025.899	10.208.086
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	0	0
Overige bedrijfskosten	20	90.471.363	78.928.541
Som der bedrijfslasten		288.105.304	260.022.547
BEDRIJFSRESULTAAT		8.439.932	913.257
Financiële baten en lasten	21	214.387	-483.959
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		8.654.319	429.298
Buitengewone baten			
RESULTAAT BOEKJAAR		8.654.319	429.298
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	-1.111.549
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		5.640.271	-1.006.208
Algemene / overige reserves		3.014.048	2.547.055
		8.654.319	429.298



5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de geconsolideerde waarderingsgrondslagen.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Voor een nadere specificatie van immateriële vaste activa wordt verwezen naar 5.1.5 punt 1 Toelichting op de geconsolideerde balans.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	69.637.008	61.072.568
Machines en installaties	20.764.346	12.824.139
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.712.738	10.177.180
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.847.403	18.705.389
Gebouwen in Financial Lease	19.865.115	20.971.414
Totaal materiële vaste activa	125.826.610	123.750.690
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	123.750.690	107.545.606
Bij: investeringen	22.227.814	26.313.175
Af: afschrijvingen	-10.925.904	-10.108.091
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	-9.225.990	0
Boekwaarde per 31 december	125.826.610	123.750.690

Toelichting :

Voor een nadere toelichting van de afschrijvingen, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelneming Aafje Beheer B.V.	7.422.546	4.332.902
Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.	50	50
Deelneming Martha Flora Rotterdam B.V.	0	25
Lening u/g Martha Flora B.V.	0	100.000
Lening Aafje Coöperatie U.A.	300.000	0
Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.	200.000	0
Totaal financiële vaste activa	7.922.596	4.432.977
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
<u>Deelneming Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	4.332.902	1.785.847
Bij: correctie boekwaarde	0	0
Bij: aandeel in het resultaat	3.089.644	2.547.055
Boekwaarde per 31 december	7.422.546	4.332.902



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	2020	2019
	€	€
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	50	50
Bij: Verkrijging aandelen	0	0
Boekwaarde per 31 december	50	50
<u>Deelneming Martha Flora Rotterdam B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	25	25
Af: Verkoop aandelen	-25	
Boekwaarde per 31 december	0	25
<u>Lening Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	670.000
Bij: verstrekte lening	0	0
Af: aflossingen	0	-670.000
Boekwaarde per 31 december	0	0
<u>Lening Martha Flora B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	100.000	0
Bij: verstrekte lening	0	100.000
Af: aflossingen	-100.000	0
Boekwaarde per 31 december	0	100.000
<u>Lening Aafje Coöperatie U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verstrekte lening	300.000	0
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	300.000	0
<u>Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verstrekte lening	200.000	0
Af: aflossingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	200.000	0

Toelichting :

Voor een toelichting op dede financiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 3 Toelichting op de geconsolideerde balans.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Aafje Beheer B.V.	Wmo	18.000	100%	7.422.546	3.089.644
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Revalidatie	50	50%	nnb	nnb
Aafje Coöperatie U.A.		0	60%	nnb	nnb
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.		0	50%	nnb	nnb

4. Voorraden

Voor een nadere specificatie van de voorraden wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Voor een nadere specificatie van onderhanden werk wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van financieringstekort en financieringsoverschot wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.002.754	7.362.935
Vorderingen op groepsmaatschappijen	832.371	567.351
Overige vorderingen	2.586.673	1.786.955
Vorderingen personeel	70.187	126.339
Overige vorderingen	2.516.486	1.660.616
Vooruitbetaalde bedragen	1.095.414	573.823
Nog te ontvangen bedragen	14.413.184	2.414.603
Totaal debiteuren en overige vorderingen	27.930.396	12.705.667

Toelichting :

De stijging vorderingen op debiteuren wordt veroorzaakt door nog niet betaalde declaraties zorgverzekeraars ad € 1.594K.

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 22.761 (2019: € 13.960).

De stijging van de overige vorderingen wordt veroorzaakt door nog te ontvangen bedragen zorgverzekeraars inzake compensatie COVID-19 betrekking hebbende op wijkverpleging ad € 2.226K. Tevens is de vordering op UVW inzake transitievergoedingen gedaald met € 1.363K.

De stijging van de nog te ontvangen bedragen wordt voor €13.000K veroorzaakt door verkoopopbrengst pand Burghsluissingel. Per ultimo boekjaar stonden de gelden van deze opbrengst nog bij de notaris. Begin januari 2021 zijn deze gelden vrijgegeven. De overige nog te ontvangen bedragen zijn met € 1.000K gedaald. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door herrubricering reservering sectorplan plus gelden.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	13.152.832	5.868.614
Kassen	64.953	62.203
Spaardeposito's	7.510.000	12.510.000
Totaal liquide middelen	20.727.785	18.440.817

Toelichting :

Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	47.738.267	42.097.996
Algemene en overige reserves	12.833.365	9.819.317
Totaal eigen vermogen	<u>60.571.677</u>	<u>51.917.358</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	42.097.996	5.640.271	0	47.738.267
Totaal bestemmingsfondsen	<u>42.097.996</u>	<u>5.640.271</u>	<u>0</u>	<u>47.738.267</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves	9.819.317	3.014.048	0	12.833.365
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.819.317</u>	<u>3.014.048</u>	<u>0</u>	<u>12.833.365</u>

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	60.571.677	8.654.319
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>60.571.677</u>	<u>8.654.319</u>

Toelichting :

In de consolidatie zijn geen andere stichtingen opgenomen, waardoor het vermogen en resultaat enkelvoudig en geconsolideerd gelijk zijn.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Jubilea	767.196	0	0	96.915	670.281
Arbeidsongeschiktheid	942.025	358.718	455.893	0	844.850
Totaal voorzieningen	<u>1.709.221</u>	<u>358.718</u>	<u>455.893</u>	<u>96.915</u>	<u>1.515.131</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	818.665
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	696.466
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting :

Voor een toelichting op de voorzieningen, zie 5.1.5 punt 10 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	70.501.261	59.484.776
Gepassiveerde huurverplichtingen	18.254.607	18.988.496
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>88.755.868</u>	<u>78.473.272</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	81.878.511	67.452.165
Bij: nieuwe schulden aan banken	15.000.000	17.250.000
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	0	0
Af: aflossingen	-3.582.625	-2.823.654
Stand per 31 december	<u>93.295.886</u>	<u>81.878.511</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.540.018	-3.405.239
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>88.755.868</u>	<u>78.473.272</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.540.018	3.405.239
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	88.755.868	78.473.272
hiervan > 5 jaar	70.324.418	49.999.712

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	9.108.474	4.858.780
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.637.682	2.365.182
Belastingen en sociale premies	3.828.447	4.165.466
Eindheffing zorgbonus	3.824.766	0
Schulden terzake pensioenen	627.458	979.202
Nog te betalen salarissen	2.803.858	2.789.681
Vakantiegeld	4.347.352	4.089.894
Vakantiedagen	10.318.134	8.243.931
Schulden op groepsmaatschappijen	576.312	390.004
Overige schulden	5.391.825	6.757.926
Huurverplichtingen korte termijn	1.768.736	3.006.461
Vooruitontvangen opbrengsten	111.340	88.084
Totaal overige kortlopende schulden	<u>46.344.384</u>	<u>37.734.611</u>

Van de huurverplichting korte termijn heeft € 866.401 een looptijd langer dan 1 jaar.

Toelichting :

Voor een toelichting op de overige kortlopende schulden, zie 5.1.5 punt 12 Toelichting op de geconsolideerde balans.

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

Voor een nadere specificatie van de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen wordt verwezen naar 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
<u>Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)</u>		
Opbrengsten GRZ DBC	22.870.674	23.255.840
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	11.520.502	6.406.879
Opbrengsten Thuiszorg	38.204.794	38.471.434
Subtotaal zorgverzekeringswet	72.595.970	68.134.153
<u>Opbrengsten wet langdurige zorg (WLZ)</u>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	167.395.989	154.281.366
Correctie inzake productieplafond wettelijk budget	0	0
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls waarvan besteding 2018	97.810	4.774
Correctie budget voorgaand boekjaar	0	-12.214
Subtotaal wet langdurige zorg	167.493.799	154.273.926
Opbrengsten Wmo	548.459	973.276
Opbrengsten Wmo contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	31.462.248	24.374.881
Overige zorgprestaties	2.691.577	2.628.426
Totaal	274.792.053	250.384.662

Toelichting :

Voor een toelichting van de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning, zie 5.1.8 punt 15 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

Voor een toelichting van opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen in het jaar 2020, zie 5.1.8 punt 15 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	123.281	654.191
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.350.757	3.676.432
Subsidie zorgbonus	8.662.766	0
Totaal	11.136.804	4.330.623

Toelichting :

Voor een toelichting op de Subsidie zorgbonus, zie 5.1.8 punt 16 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening	4.100.608	4.177.500
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	1.146.835	1.013.583
Overige opbrengst onroerend goed	5.368.936	1.029.436
Totaal	10.616.379	6.220.519

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	125.230.485	116.313.750
Sociale lasten	17.998.635	17.873.425
Pensioenpremies	9.641.720	9.252.121
Andere personeelskosten:	6.340.941	5.917.062
Subtotaal	159.211.781	149.356.358
Personeel niet in loondienst	18.733.495	21.529.562
Zorgbonus	8.662.766	0
Totaal personeelskosten	186.608.042	170.885.920

Toelichting :

Voor een toelichting op de Subsidie zorgbonus, zie 5.1.8 punt 18 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

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

Wlz	2.029	1.944
Zvw	767	758
Wmo	0	0

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

2.796	2.702
-------	-------

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	99.995	99.995
- materiële vaste activa	10.925.904	10.108.091
Totaal afschrijvingen	11.025.899	10.208.086

Toelichting :

Voor een toelichting op de stijging van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 5.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.292.413	19.197.598
Kantoorkosten	11.846.310	11.095.369
Softwarekosten	3.158.135	2.955.880
Accountantskosten	353.423	361.578
Algemene kosten	1.167.107	363.162
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.734.920	6.211.927
Onderhoud en energiekosten	6.315.748	6.223.996
Huur en leasing	7.039.731	6.240.832
Dotaties en vrijval voorzieningen	101.328	1.903.318
Wmo contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	31.462.248	24.374.881
Totaal overige bedrijfskosten	90.471.363	78.928.541

Toelichting :

Bij de algemene kosten hebben in boekjaar 2019 ontvangsten plaatsgevonden inzake BTW suppletie ad € 221K en vrijval reservering nog te boeken kosten ad € 247K.

De stijging van Patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door uitgaven beschermende kleding, handbescherming en mondkmaskers ad € 2,2 miljoen. Tevens zijn de kosten betrekking hebbende op laboratoriumonderzoek en genees- en bestralingsmiddelen € 1 miljoen gestegen.

Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen:

	2020	2019
Vrijval voorziening jubilea (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 39)	-96.915	-79.666
Dotatie arbeidsongeschiktheidsvoorziening (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 39)	358.718	668.080
Compensatie transitievergoedingen UWV	-148.477	-535.096
Vrijval voorziening extra middelen	-642.998	1.850.000
Reservering mogelijke verrekening productieplafonds	631.000	0
Totaal	101.328	1.903.318

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	22.041	36.725
Resultaat deelnemingen	3.431.619	2.547.055
Subtotaal financiële baten	3.453.660	2.583.780
Rentelasten	-3.239.273	-3.067.739
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Subtotaal financiële lasten	-3.239.273	-3.067.739
Totaal financiële baten en lasten	214.387	-483.959

Toelichting :

Resultaat deelnemingen 2020 bestaat uit resultaat Aafje Beheer B.V. ad € 2.458.644 en resultaat verkoop deelneming Martha Flora Rotterdam B.V. ad € 341.975



5.1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 april 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 april 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de vroege ochtend van 13 januari 2021 is er brand uitgebroken in het losstaande paviljoen van Smeetsland. Bewoners zijn geëvacueerd. Sommigen zijn naar het ziekenhuis gebracht. De schade van de brand bedraagt ca. € 2.500.000. Naar verwachting zal deze volledig door de verzekering zijn gedekt.

Op 1 januari 2021 is Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels gefuseerd met Stichting Ben Oude NijHuis en met Stichting Ben Oude NijHuis-Wonen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. G.I.W.M. Buck CCMM
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. P.W. Ploegsma MBA
lid Raad van Bestuur

W.G.

dr. C.M.G.J. Houtzagers
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

dr. F. Haak-van der Lely
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

drs. F. Örgü
lid Raad van Toezicht

W.G.

mr. drs. M.B. de Haas
lid Raad van Toezicht

W.G.

mr. E.E. van 't Hof MBA
lid Raad van Toezicht

W.G.

prof. dr. A.C.N. van de Ven RA
lid Raad van Toezicht



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2.2 Statutaire regeling omtrent winstbestemming

In de statuten van Stichting Aafje zijn geen bepalingen opgenomen omtrent een winstbestemming.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ overige gegevens.

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Rotterdam, 12 mei 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M. Verschoor RA