

Jaarrekening 2020

Stichting Merinos



Goedgekeurd in vergadering Raad van Toezicht d.d. 28 mei 2021
Vastgesteld door Raad van Bestuur d.d. 28 mei 2021

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	23
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	24
5.1.11	Overige toelichtingen	29
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	30
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.2	Nevenvestigingen	32
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie 2020	34
	Bijlage zorgbonus 2020	38

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			
Materiële vaste activa	1	15.428.302	15.324.356
Totaal vaste activa		<u>15.428.302</u>	<u>15.324.356</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	119.526	205.308
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.906.380	883.280
Liquide middelen	4	3.263.219	2.292.644
Totaal vlottende activa		<u>5.289.125</u>	<u>3.381.232</u>
Totaal activa		<u><u>20.717.428</u></u>	<u><u>18.705.588</u></u>
	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		2.035.442	1.698.630
Algemene en overige reserves		8.359.415	6.961.434
Totaal groepsvermogen		<u>10.394.902</u>	<u>8.660.109</u>
Vorzieningen	6	342.527	259.483
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	7.135.417	7.617.917
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	2.844.580	2.168.078
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.844.580</u>	<u>2.168.078</u>
Totaal passiva		<u><u>20.717.427</u></u>	<u><u>18.705.588</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	12.846.168	10.907.361
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	801.691	196.751
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.589.802	3.951.672
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>18.237.660</u>	<u>15.055.784</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	11.123.117	9.251.764
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.768.066	1.753.084
Overige bedrijfskosten	16	3.268.030	3.114.676
Som der bedrijfslasten		<u>16.159.213</u>	<u>14.119.523</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.078.448	936.262
Financiële baten en lasten	17	-343.655	-383.321
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.734.793</u></u>	<u><u>552.941</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving (inv)	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	336.812	153.243
Rerserve Woningcomplexen	1.397.981	399.698
	<u>1.734.793</u>	<u>552.941</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.078.448		936.262
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	1.768.067		1.753.084	
- mutaties voorzieningen	6	<u>83.045</u>		<u>122.536</u>	
			1.851.112		1.875.620
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-1.023.100		-560.389	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	85.782		-128.029	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>676.501</u>		<u>-56.881</u>	
			-260.818		-745.299
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.668.743</u>		<u>2.066.583</u>
Ontvangen interest	17	0		0	
Betaalde interest	17	<u>-343.655</u>		<u>-383.321</u>	
			-343.655		-383.321
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>3.325.087</u>		<u>1.683.262</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.872.013		-547.473	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.872.013		-547.473
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-482.500</u>		<u>-595.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-482.500		-595.000
Mutatie geldmiddelen			<u>970.574</u>		<u>540.792</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		2.292.644		1.751.852
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>3.263.219</u>		<u>2.292.644</u>
Mutatie geldmiddelen			970.575		540.792

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Merinos staat aan het hoofd van de groep waartoe tevens behoren Stichting De Merwelanden en Stichting De Merwelanden Wonen. De jaarrekening van Stichting Merinos bevat de geconsolideerde cijfers.

De statutaire vestingsplaats van Stichting Merinos is Dordrecht. Het Adres is Haringvlietstraat 515, 3313 EM Dordrecht. Het registratienummer van de kamer van Koophandel is 24406740 van Stichting Merinos. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van wonen en zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening is opgesteld in euro. 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er zijn geen wijzigingen aangebracht in de vergelijkende cijfers van 2020.

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. Het uitgangspunt hierbij is het volgen van de bestendige gedragslijn tenzij zich nieuwe inzichten voordoen. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen
- Waardering van reserveringen (m.n. af te rekenen verwarmings- en servicekosten verhuur)
- Waardering van Corona compensatie

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Merinos zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

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

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

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

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

- * Stichting De Merwelanden Wonen
- * Stichting De Merwelanden

Omdat Stichting Merinos zelfstandig geen activa en passiva heeft en geen activiteiten ontplooit, zijn in deze jaarrekening uitsluitend geconsolideerde cijfers opgenomen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd, Stichting Merinos, aan te merken als verbonden partij.

De transacties tussen de verbonden partijen bestaan uit:

- de verhuur van het zorgcentrum aan Stichting De Merwelanden door Stichting De Merwelanden Wonen.
- diensten geleverd door Stichting De Merwelanden aan Stichting De Merwelanden Wonen

De transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening bij de desbetreffende categorie opgenomen.

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

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. Kosten voor klein repeterend onderhoud worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat deze zich voordoen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

Zorgcentrum

Merinos beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend die wordt bekostigd vanuit de WLZ, waarbij de bekostiging van de kapitaallasten geschiedt op basis van prestatiebekostiging. Deze wijze van bekostiging zou, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg, kunnen leiden tot een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan toetst Merinos (overeenkomstig RJ 121) door middel van een meerjarenbegroting of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Hieruit blijkt dat de verwachte toekomstige kasstromen voldoende zijn om de kapitaallasten te dekken.

Woningcomplexen

Naast het zorgvastgoed beschikt Merinos, in casu Stichting De Merwelanden Wonen over een aantal woningcomplexen. Ook voor de woningcomplexen is de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed per 31 december 2020. De bedrijfswaarde van het totale woningbezit is ruimschoots hoger dan de boekwaarde ultimo 2020. Derhalve wordt geen afwaardering toegepast.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten (in casu renteswaps) worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van het kostprijshedge model. Eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Stichting Merinos documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. Om het risico van een variabele rente op een langlopende lening af te dekken zijn renteswaps afgesloten. Deze zijn nader toegelicht in de toelichting op de balans onder het kopje 'Financiële instrumenten'.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Merinos 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 Merinos. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Merinos 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Merinos 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. Merinos heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden (te ontvangen) en aan derden (te betalen) interest.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.209.605	13.506.173
Machines en installaties	199.615	285.204
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.019.082	1.316.808
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	216.171
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>15.428.302</u></u>	<u><u>15.324.356</u></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	15.324.356	16.529.967
Bij: investeringen	1.872.013	547.473
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.768.067	1.753.084
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>15.428.302</u></u>	<u><u>15.324.356</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. Het betreft woonzorgcomplexen met 99 serviceflats, 51 bejaardenwoningen, Wantijtoren, 86 bejaardenwoningen, 81 bejaardenwoningen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	205.308	0	205.308
Financieringsverschil boekjaar		119.526	119.526
Correcties voorgaande jaren	12.393		12.393
Betalingen/ontvangsten	-217.701		-217.701
Subtotaal mutatie boekjaar	-217.701	119.526	-85.782
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>119.526</u>	<u>119.526</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	119.526	205.308
	<u>119.526</u>	<u>205.308</u>

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.534.526	9.189.173
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	9.415.000	8.983.865
Totaal financieringsverschil	<u>119.526</u>	<u>205.308</u>

Toelichting:
 Het wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg is tot en met het jaar 2019 vastgesteld en volledig afgerekend.

3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	267.398	292.013
Overige vorderingen:	259.034	560.069
Vooruitbetaalde bedragen:	54.637	31.198
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen Corona-compensatie	1.325.311	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.906.380</u>	<u>883.280</u>

Toelichting:
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 17.192 (2019: € 10.146).
 In de Overige vorderingen 2019 is opgenomen een bedrag van € 471.199 in verband met de in 2020 vastgestelde STEP, deze zijn in 2020 ontvangen.
 In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 1.325.311,- aan nog te ontvangen corona-compensatie opgenomen voor 2020. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen: *Wet langdurige zorg € 1.278.358,- *Zorgverzekeringswet € 10.256,- *Sociaal domein € 36.697,-

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.237.177	2.276.570
Kassen	26.042	16.074
Totaal liquide middelen	<u>3.263.219</u>	<u>2.292.644</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's opgenomen. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	2.035.442	1.698.630
Algemene en overige reserves	<u>8.359.415</u>	<u>6.961.434</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>10.394.902</u></u>	<u><u>8.660.109</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	1.698.630	336.812	0	2.035.442
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.698.630</u>	<u>336.812</u>	<u>0</u>	<u>2.035.442</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve woningcomplexen	6.961.433	1.397.981	0	8.359.414
Totaal algemene en overige reserves	<u>6.961.434</u>	<u>1.397.981</u>	<u>0</u>	<u>8.359.415</u>

Toelichting:

Zie 5.1.2 gecons. res.rek. voor de resultaatbestemming.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.734.793	552.941
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>1.734.793</u></u>	<u><u>552.941</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	51.436	4.580	709	0	55.307
- langdurig zieken	208.047	269.687	171.435	19.078	287.221
Totaal voorzieningen	259.482	274.267	172.144	19.078	342.528

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	170.430
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	172.098

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubilea uitkeringen**

Dit betreft een voorziening voor de toekomstige jubileumuitkeringen o.b.v. de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Dit betreft een voorziening voor langdurig zieken die naar verwachting niet terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	7.135.417	7.617.917
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7.135.417	7.617.917

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	8.212.917	8.807.917
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	482.500	595.000
Stand per 31 december	7.730.417	8.212.917
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	595.000	595.000
Stand langlopende schulden per 31 december	7.135.417	7.617.917

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	595.000	595.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.135.417	7.617.917
hiervan > 5 jaar	4.755.417	5.237.917

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABNAMRO luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;

Door de bank worden eisen gesteld aan Solvabiliteit (15%) en Debt Service Coverage Ratio (1,3). Aan beide ratio's wordt voldaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	519.032	430.375
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	595.000	595.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	369.885	149.358
Schulden terzake pensioenen	47.705	67.092
Nog te betalen salarissen	65.461	54.731
Te betalen ontslag-/transitievergoedingen	15.457	0
Vakantiegeld	270.406	247.718
Vakantiedagen	277.549	198.734
Eindejaarsuitkering	42.029	40.115
Nog te betalen kosten:		
Te betalen energiekosten/servicekosten huurders	45.957	73.173
BTW	-3.429	9.531
Diversen	471.767	229.563
Rente	125.912	70.789
Overige overlopende passiva:		
Waarborgsommen	1.850	1.900
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.844.581</u>	<u>2.168.080</u>

Toelichting:

In de post Belastingen en premies sociale verzekeringen is er een bedrag van 202.865 voor de eindheffing ivm Zorgbonus opgenomen. De post Diversen loopt op ivm Nog te betalen kosten Overproductie ZVW 189.312.

9. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico

Het renterisico voor Stichting Merinos is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Voor leningen met een hoofdsom van € 750.000, € 2.395.883 en € 4.250.000 is sprake van een vast rentepercentage tot en met de datums, genoemd in de paragraaf '5.1.9. Overzicht langlopende schulden'. Alle leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Voor een tweetal leningen van 14-10-2011, met een hoofdsom van € 3.150.000 resp. € 3.400.000, geldt dat een 3-maands Euribor-tarief is overeengekomen met een opslag van 1,77% en een looptijd van dit rentepercentage tot 1-1-2022 resp. een kredietopslag van 1,82% en een looptijd van dit rentepercentage tot 1-1-2023. Voor deze leningen is de variabele rente middels een renteswap omgezet in een vast rentepercentage van resp. 2,65% en 2,9% met eenzelfde looptijd. De werkelijke rentepercentages voor de leningen zijn daarmee 4,42% en 4,72%. De omvang van de renteswaps neemt af gelijk met het aflossingsschema van de afgedekte posities. Om het kostprijshedge accounting model toe te passen wordt voldaan aan de vereisten die zijn uiteengezet in RJ 290. De stichting past kostprijs hegde accounting toe voor de interestderivaten die ervoor zorgen dat de variabele rentende leningen worden omgezet in vastrentende leningen. Eventuele resultaten uit het niet-effectieve deel van de hedgerelatie worden in de winst- en verliesrekening opgenomen. De instelling houdt de betreffende afgeleide financiële instrumenten aan om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. De renteswaps vertegenwoordigen ultimo boekjaar een marktwaarde van € 213.343 negatief (2019: € 326.313 negatief).

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Fiscale eenheid

Er bestaat een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de stichtingen De Merwelanden Wonen en De Merwelanden

Kredietfaciliteiten en gestelde zekerheden

- Op 2 december 2011 is met de ABN-AMRO bank een overeenkomst gesloten voor de volgende financieringen:

* 10-jarige Roll-over lening met een renteswap met een limiet van € 3.150.000 t..b.v. De Merwelanden voor financiering van de renovatie van het verzorgingshuis. Deze lening is opgenomen per 2/1/2012.

* een Rekening-courant faciliteit voor De Merwelanden van € 750.000

* een Rekening-courant faciliteit voor Stichting Merinos Vastgoed van € 550.000

- op 2 december 2011 is met de ABN-AMRO bank een overeenkomst gesloten voor:

* 10-jarige Roll-over lening met een renteswap met een limiet van € 3.400.000 t..b.v. De Merwelanden voor financiering van de renovatie van het verzorgingshuis. Deze lening is opgenomen per 1/1/2013.

Als zekerheid is voor deze leningen een hypotheek verstrekt op de panden van € 5.690.000.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Merinos heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet Op grond van beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de Zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Merinos is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	29.694.252	973.818	3.347.409	216.171	0	34.231.650
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.188.079	688.613	2.030.601	0	0	18.907.293
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>13.506.173</u>	<u>285.204</u>	<u>1.316.808</u>	<u>216.171</u>	<u>0</u>	<u>15.324.356</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.006.601	3.340	1.078.243	-216.171	0	1.872.013
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.303.169	88.929	375.969	0	0	1.768.067
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	36.520	31.634	445.220	0	0	513.374
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	36.520	31.634	445.220	0	0	513.374
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-296.568</u>	<u>-85.589</u>	<u>702.274</u>	<u>-216.171</u>	<u>0</u>	<u>103.946</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	30.664.333	945.524	3.980.432	0	0	35.590.289
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.454.728	745.908	1.961.350	0	0	20.161.986
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>13.209.605</u>	<u>199.615</u>	<u>2.019.082</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.428.302</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	5%-25%	0,0%	nvt	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevaste periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO	23-feb-07	750.000	30	Hypotheek	4,85%	23-mei-27	431.250	0	25.000	406.250	281.250	18	lineair	25.000	verg.pl.activa
ABN-AMRO	2-jan-12	3.150.000	20	Hypotheek	4,42%	2-jan-22	1.793.750	0	175.000	1.618.750	743.750	12	lineair	175.000	Hypotheek
ABN-AMRO	26-jul-06	2.395.833	29	Hypotheek	2,50%	1-apr-22	1.291.668	0	41.667	1.250.001	833.334	16	lineair	83.333	Hypotheek
ABN-AMRO	23-feb-07	4.250.000	30	Hypotheek	5,00%	23-feb-27	2.443.749	0	70.833	2.372.916	1.664.583	18	lineair	141.667	Hypotheek
ABN-AMRO	1-jan-13	3.400.000	20	Hypotheek	4,72%	1-jan-23	2.252.500	0	170.000	2.082.500	1.232.500	13	lineair	170.000	Hypotheek
Totaal							8.212.917	0	482.500	7.730.417	4.755.417			595.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.070.329	1.057.063
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.534.526	9.189.173
Budget voorgaande jaren	12.393	0
Opbrengsten Wmo	801.270	661.125
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	1.427.649	0
Totaal	12.846.168	10.907.361

Toelichting:

Zorg-gerelateerde corona-compensatie is in totaliteit € 1.427.649,- opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 1.363.053,-
- Zorgverzekeringswet € 10.256,-
- Sociaal domein € 54.340,-

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzendering (vermindert met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies Zorgbonus	485.865	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	250.390	175.684
Overige Rijkssubsidies	14.196	3.987
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	51.240	17.080
Totaal	801.691	196.751

Toelichting:

De subsidies zijn in 2020 uitgebreid met diverse subsidies voor E-health (SET) en hogere opbrengsten op lopende subsidies (conservatief begroot). Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 485.865,- en is verwerkt onder de personeelskosten.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Maaltijden	311.533	561.815
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Algemene en administratieve functies	21.056	12.583
Opbrengsten andere hotelmatige functies	105.557	118.942
Opbrengsten winkel	110.607	138.949
Overige opbrengsten	24.985	50.231
Overige baten en lasten	713.053	2.728
Baten en lasten (voorgaande boekjaren)	94.302	46.799
Opbrengst verhuur woningen	3.208.709	3.019.625
Totaal	4.589.802	3.951.672

Toelichting:

Overige baten en lasten : STEP subsidie (energie) 709k alsmede door extra huurinkomsten (178K) van Parkhuis, en minder dan verwachte leegstand van het vastgoed.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.456.412	5.866.459
Sociale lasten	1.127.361	1.099.553
Pensioenpremies	489.625	455.884
Andere personeelskosten:	326.190	303.373
Zorgbonus personeel in Loondienst, Incl Eindheffing	448.865	0
Subtotaal	<u>8.848.453</u>	<u>7.725.269</u>
Personeel niet in loondienst	2.237.664	1.526.495
Zorgbonus voor personeel niet Loondienst	37.000	0
Totaal personeelskosten	<u>11.123.117</u>	<u>9.251.764</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ/ZVW	157	153
WMO	20	16
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>177</u>	<u>169</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Onder personeel niet in loondienst zijn de volgende kosten opgenomen:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inhuur (para)medische dienst Parkhuis	245.896	225.752
Interim overige	693.551	57.399
Interim manager vastgoed	44.268	103.175
Uitzendkrachten/ZZZP/overig	<u>1.253.950</u>	<u>1.140.169</u>
	2.237.664	1.526.495

De kosten voor personeel niet in loondienst nemen toe, dit heeft te maken met hoog verzuim, voornamelijk in relatie tot Corona. Ook in de ondersteunende functies is meer PNIL ingezet vanwege vacatures en projecten. Deels worden deze projectkosten gedekt uit subsidies (o.a. SET).

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.768.066	1.753.084
Totaal afschrijvingen	<u>1.768.066</u>	<u>1.753.084</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	653.984	801.886
Algemene kosten	1.306.448	1.077.687
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	365.403	235.618
Onderhoud en energiekosten	907.780	987.238
Huur en leasing	34.416	12.247
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.268.029</u>	<u>3.114.676</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en Hotelmatige kosten: daling t.o.v. 2019 door tijdelijke sluiting Brasserie. Verhoging in 2020 door extra voedingskosten KSW en schoonmaak (als gevolg van Corona).
 kosten: extra advieskosten, o.a. t.b.v. projecten (deels gedekt uit subsidie, zoals SET).
 Patiënt- en bewonersgebonden kosten: hogere kosten voor medische middelen vanwege Corona.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-343.655	-383.321
Subtotaal financiële lasten	-343.655	-383.321
Totaal financiële baten en lasten	<u>-343.655</u>	<u>-383.321</u>

Toelichting:

De rentekosten dalen door lagere rentepercentages

18. Bijzondere posten in het resultaat

Er zijn geen bijzonder posten in het resultaat verwerkt die relevant zijn om hier te vermelden.

19. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor de gegevens van de WNT, zie punt 22.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**20. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	43.221	39.417
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	9.983	0
3 Fiscale advisering	0	1.180
5 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>53.204</u>	<u>40.597</u>

21. 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 22.

Stichting De Merwelanden

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	C. van Randwijk- Nederlof Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.674
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.717
8 Totaal bezoldiging	144.391
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
12 Totale bezoldiging	144.391
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.408
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.482
5 Totaal bezoldiging	131.890
6 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0
7 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
8 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
9 Totale bezoldiging	131.890
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	G.J.J. Prins Voorzitter RvT	A.J.M. van Leeuwen - Smit Lid RvT	M.J. van Dijke Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-17	17-nov-14	22-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.400	11.600	11.628
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.720	10.480	10.567
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

	F.F. Siemssen Lid RvT	K.M.A. van Dongen Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-sep-18	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.600	11.600
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.480	10.480
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700

Toelichting

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

5.1.11 OVERIGE TOELICHTINGEN

5.1.11.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Merinos heeft net als in 2020 in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het Covid-19 virus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit omzetsderving als gevolg van leegstand en meerkosten als gevolg van extra inzet van personeel, toename ziekteverzuim en extra materiële kosten voor bijvoorbeeld beschermende maatregelen. Merinos streeft er naar om de gevolgen op te vangen door interne maatregelen en door een beroep te doen op toegezegde compensatieregelingen door de belangrijkste financiers van de activiteiten (zorgkantoor, zorgverzekeraars, gemeenten) en algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het uitbrengen van deze jaarrekening bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit het volgen van de richtlijnen van het RIVM om de gevolgen van de uitbraak en daarmee gepaard gaande extra kosten en leegstand zoveel mogelijk te beperken. Het personeel dat was ingepland op afdelingen die gesloten zijn of met leegstand te maken hebben, zijn zoveel als mogelijk elders ingezet. In de afstemming met financiers zijn voor 2021 nog geen concrete compenserende maatregelen overeengekomen, maar op basis van de berichtgeving wordt verwacht dat Merinos bevoorschot blijft worden op basis van de prestaties die geleverd werden tot aan het uitbreken van het Coronavirus. Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Van belang is te vermelden dat de toegelichte impact en maatregelen gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en afhankelijk van niet nader door Merinos te beïnvloeden factoren.

Voor het overige zijn er geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Merinos heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Merinos heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

C. van Randwijk 28 mei 2021

w.g.

G.J.J. Prins 28 mei 2021

w.g.

M.J. van Dijke 28 mei 2021

w.g.

F.F. Siemssen 28 mei 2021

w.g.

A.J.M. van Leeuwen-Smit 28 mei 2021

w.g.

K.M.A. van Dongen 28 mei 2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Merinos heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Merinos
Plaatsnaam	Dordrecht
KvK-nummer	41122080

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Vanaf maart 2020 kreeg De Merwelanden (DML) te maken met uitbraken van het Covid-19 virus bij ouderen en medewerkers. DML was vanaf het eerste moment alert. Er is een Covid-team samengesteld, dat wekelijks bij elkaar kwam om preventieve maatregelen te nemen om ouderen en medewerkers te beschermen. Daarnaast is er frequent preventief getest bij ouderen en medewerkers. Verder was er wekelijks bestuurlijk overleg met het ziekenhuis, de GGD-GHOR en de VVT-organisaties om nieuwe uitbraken te monitoren en een gezamenlijk aanpak te bespreken. M.b.t. beleid rondom bezoek heeft DML de handreiking "Bezoek en sociaal contact verpleeghuiszorg" van Actiz gebruikt. De nood m.b.t de inzet van personeel was hoog, doordat medewerkers ziek werden waardoor het verzuim hoog was. Onder de medewerkers van DML is een enquête uitgezet. N.a.v. de uitkomsten is o.a. de communicatie aangepast en psychologische begeleiding georganiseerd. Er was wekelijks contact met de Cliëntenraad en Ondernemingsraad om informatie te delen. Daarnaast schreef de bestuurder wekelijks een Covid-19 update voor RvT, OR, CR en medewerkers. De bestuurders van de VVT-organisaties hebben inhoudelijk geëvalueerd en het Covid-19 beleid getoetst. Afgesproken is om te onderzoeken waarom er in sommige organisaties (grote) uitbraken van het Covid-19 virus plaatsvonden. Er zijn regionale afspraken gemaakt over een andere organisatie m.b.t. de inzet van personeel. Daarnaast is er een "Noodrotonde" opgezet, waardoor ouderen sneller kunnen doorstromen naar een VVT-instelling. Corona had eveneens impact op de bedrijfsvoering en de resultaten van de organisatie. Het verzuim was hoog, mede doordat een aantal medewerkers moest revalideren. Er werd strak gestuurd op het verzuim, er was wekelijks overleg met de Arbodienst en de lijnfunctionarissen. Sommige afdelingen laten een lager resultaat zien dan begroot i.v.m. leegstand o.a. veroorzaakt door angst bij ouderen voor Corona. Ook in 2021 zijn maatregelen noodzakelijk voor de doorloop van de Covid-19 effecten en de terugkeer naar "normaal". De route naar "normaal" is een combinatie van adequaat handelen en anticiperen op de mogelijke gevolgen van de crisis.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 240.898	€ -	€ 17.643	€ -	€ -	€ -	€ 258.541
Compensatie personele meerkosten corona	€ 927.907		€ 30.433	€ -	€ -	€ -	€ 958.340
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 194.248	€ 10.256	€ 6.264	€ -	€ -	€ -	€ 210.768
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 1.363.053	€ 10.256	€ 54.340	€ -	€ -	€ -	€ 1.427.649
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 1.363.053	€ 10.256	€ 54.340	€ -	€ -	€ -	€ 1.427.649
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 10.909.972	€ 1.080.585	€ 855.610	€ -	€ -	€ 5.391.493	€ 18.237.660
- begroting 2020	€ 10.166.183	€ 1.006.391	€ 640.000	€ -	€ -	€ 3.778.704	€ 15.591.278
- jaarrekening 2019	€ 9.189.173	€ 1.057.063	€ 661.125	€ -	€ -	€ 4.148.423	€ 15.055.784
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	12,49%	0,95%	6,35%			0,00%	7,83%

*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector

Nvt

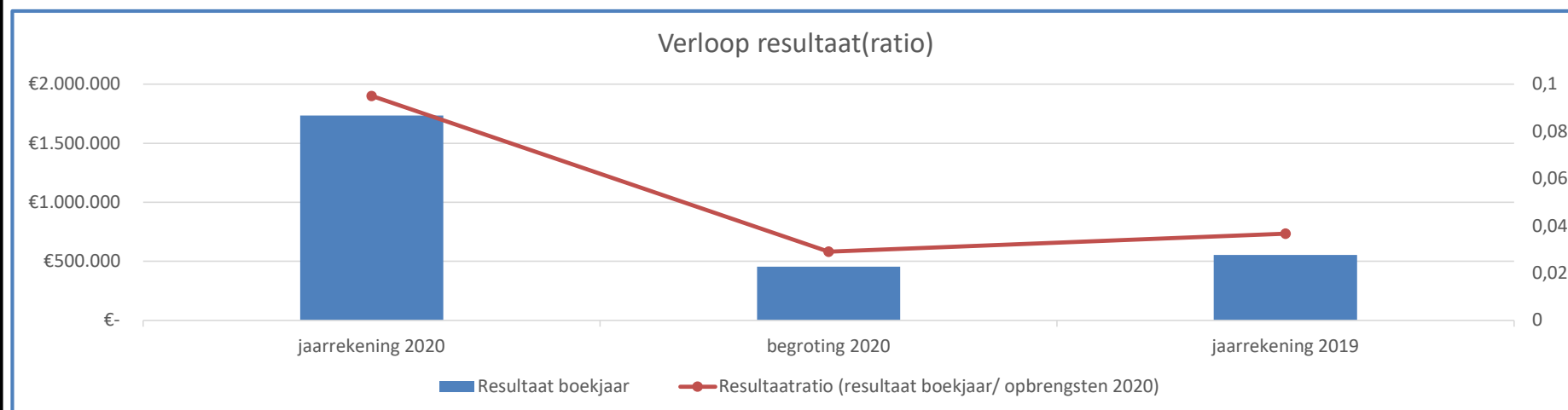
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Nvt

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.734.793	€ 453.890	€ 552.941
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	9,51%	2,91%	3,67%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	6,60%	5,84%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Zoals we allen hebben ondervonden was 2020 een zeer bijzonder jaar, voor de gehele maatschappij en alle zorgorganisaties. Veel plannen en voornemens hebben een andere wending gekregen als gevolg van de pandemie. Daarmee laat 2020 zich ook in financieel opzicht lastig vergelijken met voorgaande jaren. Afwijkingen t.o.v. voorgaand jaar en de begroting zijn vrijwel allemaal direct of indirect gerelateerd aan de Corona pandemie. Daarnaast is echter ook de ontwikkeling in het Vastgoedresultaat in 2020 zeer beeldbepalend.

Het geconsolideerde resultaat van de Stichting Merinos ontwikkelt zich van € 552K in 2019 naar € 1.735 in 2020. Dit beeld is in hoge mate gekleurd door ontwikkelingen binnen de Stichting Merwelanden Wonen, waaronder een incidentele bate van € 709K. Deze bate staat helemaal los van Corona. Een beter

beeld op de impact van coronaschade en -compensatie krijgen we indien het resultaat wordt uitgezuiverd voor het totale vastgoedresultaat van de Stichting Merinos, dus zowel van de Stichting Merwelanden Wonen, als het vastgoedresultaat binnen de Stichting Merwelanden Zorg. De resultaatratio van uitsluitend de zorgexploitatie gaat dan van 1,45% (€ 156K) in 2019 naar 2,23% (€ 291K) in 2020, waardoor de ten tijde van de begroting 2020 beoogde ratio van 2,01% kon worden gerealiseerd. Ten aanzien van de Corona compensatie zien we dat met name de compensatie vanuit de Ziektekostenverzekeraars onvoldoende is om de (naar rato van opbrengst verdeelde) personele en materiele meerkosten te dekken. Daarnaast werkt de Continuïteitsbijdrage ZVW voor ons als kleine (<1M) aanbieder zeer ongunstig uit, waarbij ook het strakke budgetplafond een rol heeft gespeeld. Ondanks dat niet de totale coronaschade is vergoed, is De Merwelanden er dankzij de inzet van velen in geslaagd een alleszins redelijk resultaat te behalen voor de zorgstichting en een uitgesproken mooi resultaat voor de vastgoedstichting.

Ondertekening en waarmeding

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Waarmed accountant ter identificatie

Bijlage Zorgbonus

2020

€

Ontvangen Zorgbonus		565.650
Uitbetaalde Zorgbonus Zorgpersoneel	-246.000	
Uitbetaalde Zorgbonus ZZP	-37.000	
Eindheffing Zorgbonus	-226.800	
Eindheffing Zorgbonus WKR	23.934	
Totaal Uitbetaald		-485.866
Totaal nog te betalen Zorgbonus		<u>79.784</u>