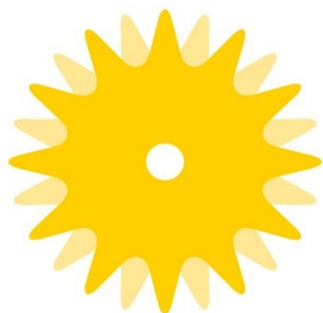


# Jaarverslaggeving 2020



**Amaris**  
Zorggroep

## 1 JAARREKENING

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2020**

1.1	Balans per 31 december 2020	1
1.2	Resultatenrekening over 2020	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	24
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	25
1.11	Vaststelling en goedkeuring	33

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
2.2	Nevenvestigingen	34
2.3	Controleverklaring	

**3 Bijlagen**

3.1	Bijlage corona-compensatie 2020	35
-----	---------------------------------	----

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

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	872.272	817.113
Materiële vaste activa	2	29.160.691	24.831.870
Financiële vaste activa	3	89.442	89.442
Totaal vaste activa		<u>30.122.405</u>	<u>25.738.425</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	711.137	1.868.675
Vorderingen en overlopende activa	6	11.025.592	4.010.822
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	8.544.431	2.586.704
Liquide middelen	9	2.715.224	5.537.864
Totaal vlottende activa		<u>22.996.384</u>	<u>14.004.065</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>53.118.789</u></u>	<u><u>39.742.490</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen		18.180.294	17.202.995
Bestemmingsreserves			456.860
Algemene en overige reserves		9.981.254	3.868.440
Totaal eigen vermogen		<u>28.207.609</u>	<u>21.574.356</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	1.153.801	590.124
<b>Langlopende schulden</b>	12	4.562.507	
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	19.194.872	17.578.010
		<u>19.194.872</u>	<u>17.578.010</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>53.118.789</u></u>	<u><u>39.742.490</u></u>

 VOOR WAARMERKINGS-  
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
 en adviseurs B.V.

 Behorend bij verklaring  
 afgegeven d.d. **29/06/2021**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	112.507.718	100.066.255
Subsidies	15	1.335.752	1.142.255
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.344.722	2.011.668
Incidentele vastgoedbaten	17	5.666.890	451.436
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>120.855.082</b>	<b>103.671.614</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	85.105.596	77.247.725
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	3.181.243	3.104.638
Bijzondere waardeveranderingen van vaste activa	20		
Overige bedrijfskosten	21	25.391.676	21.841.695
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>113.678.515</b>	<b>102.194.058</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>7.176.567</b>	<b>1.477.556</b>
Financiële baten en lasten	22	-543.314	-101.698
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>6.633.253</b>	<b>1.375.858</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
<i>Toevoeging:</i>		
Reserve aanvaardbare kosten	977.299	1.375.858
Algemene reserves	5.655.954	-
	<b>6.633.253</b>	<b>1.375.858</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **29/06/2021**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		7.176.567		1.477.556
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	3.181.242		3.104.638	
- mutaties voorzieningen	<u>563.677</u>		<u>-7.388</u>	
		3.744.919		3.097.250
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden				
- onderhanden werk DBC's	1.157.538		947.428	
- vorderingen	-7.014.770		393.026	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-5.957.727		-2.280.644	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>3.065.674</u>		<u>752.629</u>	
		-8.749.285		-187.561
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.172.201</u>		<u>4.387.245</u>
Ontvangen interest	-7.382		2.274	
Betaalde interest	-535.932		-103.972	
		<u>-543.314</u>		<u>-101.698</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.628.887		4.285.547
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings (im)materiële vaste activa	-8.762.278		-4.406.859	
Desinvesterings (im)materiële vaste activa	1.197.056		21.588	
Mutatie leningen u/g			279.278	
Overige (des)investerings in financiële vaste			<u>-30.179</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-7.565.222		-4.136.172
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	5.000.000		-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.886.305</u>		<u>-1.155.661</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		3.113.695		-1.155.661
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-2.822.640</u></u>		<u><u>-1.006.287</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		5.537.864		6.544.151
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.715.224</u>		<u>5.537.864</u>
Mutatie geldmiddelen		-2.822.640		-1.006.287

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Amaris Zorggroep is statutair gevestigd te Laren (Noord-Holland), op het adres Werkdroger 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 32077906

De activiteiten van Stichting Amaris Zorggroep betreffen het leveren van verpleeghuiszorg en het behandelen, verplegen, verzorgen en helpen van ouderen die thuis wonen.

#### **Groepsverhoudingen en consolidatiekring**

Tot en met 2019 en ook in 2020 zijn de jaarcijfers van stichting woonzorg Dudok-Theodotion (WZDT) niet geconsolideerd omdat overheersende zeggenschap ontbreekt. Het bestuur wordt namelijk in gezamenlijkheid met Dudok Wonen uitgeoefend. WZDT exploiteert 26 aanleunwoningen in de vrije huursector die zijn verbonden aan het verpleeghuis Theodotion. Op 21 december 2020 zijn de 26 aanleunappartementen van WZDT door Amaris Zorggroep aangekocht en de stichting WZDT zal in 2021 geliquideerd worden. Het aandeel van 50% van Amaris Zorggroep in het eigen vermogen van WZDT is in deze jaarrekening opgenomen onder de incidentele vastgoedbaten. Voor een nadere toelichting: zie de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening onder <sup>1</sup> <sup>1</sup> <sup>1</sup> De jaarrekening van de Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op De Ree, 21 woningen in Huizen, Amaris Voor Anker) is niet geconsolideerd in deze jaarrekening omdat overheersende zeggenschap ontbreekt. Het eigen vermogen van deze stichting volgens de laatste gepubliceerde jaarrekening 2019 bedraagt:

- Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op de Ree) € 1.123.024

#### **VOF Habion-Amaris**

In 2012 is met de woningcorporatie stichting Habion een Vennootschap onder Firma ; VOF Habion-Amaris, aangegaan. In deze VOF is het onverdeelde eigendom ondergebracht van de grond en opstal van de nieuwbouw van de locaties De Veste, Florisberg en Schoonoord. Het eigendom is gebaseerd op de inbrengverhouding; 13,2% is door Amaris Zorggroep door levering van de grond ingebracht. In deze jaarrekening zijn 13,2 % van de activa, passiva, kosten en opbrengsten proportioneel geconsolideerd. De opstelling van een separate enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening is gelet op het beperkte belang achterwege gebleven.

#### **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 grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Bij Amaris was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft een negatieve impact gehad op de liquiditeit van Amaris Zorggroep en in 2021 is gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit. De liquiditeitsprognose voor 2021 voorziet, op grond van de afrekeningen van de corona-compensaties vanaf juni 2021, in een herstel naar normale liquiditeitsratio's in het 4e kwartaal van 2021.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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 omzetzijnde (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was er 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.

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

#### Wet Langdurige Zorg

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)

#### Zorgverzekeringswet

- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157

#### Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet

- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)

#### Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). 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.

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 grondslagen van waardering en resultaatbepaling (1.4), toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.10). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen (1.5)" en het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.4).



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***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 opbrengsten en kosten. 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de 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 en aannames bedrijfswaardeberekeningen vastgoed
- Waardering van voorzieningen, waaronder de voorziening voor corona-compensaties
- Berekening van de corona-compensaties

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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.

#### ***(Im-)materiële vaste activa***

De (im-)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen (impairment). 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 afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief; de afschrijvingspercentages zijn gespecificeerd in de mutatieoverzichten vaste activa (1.6 t/m 1.8).

In het geval dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

#### ***Investeringsubsidies***

Voor zover subsidies zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, worden deze in mindering gebracht op de investeringen.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***(Im-)materiële 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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen 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.

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

- Een resterende levensduur op basis van een geprognoseerd (her)investeringsprogramma.
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 97%.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2021 tot aan einde levensduur.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden indien sprake is van eigendom van het activa.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde de gemiddelde vermogenskosten van Amaris Zorggroep.
- Er is van uitgegaan dat restwaarden gelijk zijn aan sloopkosten.
- Er is van uitgegaan van de gebouwgebonden methode (versus de EBITDA methode). Dit wil zeggen dat alleen de vastgoed-gerelateerde kasstromen, exclusief de zorgexploitatie, zijn meegenomen.

### ***Materiële vaste activa - uitgangspunt kasgenererende eenheden (KGE) bij de bedrijfswaardebepaling***

Bij de definitie van kasgenererende eenheden hanteert Amaris Zorggroep de regioindeling: Gooi Noord, Gooi Zuid en Eemland. Het aanbod van zorg in de diverse locaties wordt toenemend in regionaal verband gematched met de zorgvraag.

De resultaten van de bedrijfswaarde- en opbrengstbepalingen naar de regio's Gooi Noord, Gooi Zuid en Eemland laten geen noodzaak zien voor een impairment per 31 december 2020.

### ***Materiële vaste activa - groot onderhoud***

Amaris Zorggroep heeft bij de verwerking van de kosten van groot onderhoud gekozen voor de zogenaamde componentenmethode. Bij activering als materiële vaste activa worden de kosten van groot onderhoud bij deze methode als afzonderlijk samenstellend deel van het desbetreffende actief opgenomen. Deze activa worden dan afgeschreven voor de periode tot aan het moment dat het groot onderhoud opnieuw wordt uitgevoerd.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten onderhanden werk u.h.v. DBC's, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Amaris heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

### ***Onderhanden werk uit hoofde van DBC's***

Bij de post onderhanden werk Geriatrische Revalidatiezorg zijn de lopende behandeltrajecten fictief afgesloten per 31 december en is de corresponderende DBC bepaald. Verwachte overschrijdingen van productie-afspraken zijn in mindering gebracht op de vorderingen. Ten aanzien van het macro-beheersinstrument wordt verwezen naar 1.4.3.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente-methode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. 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 deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn, indien van toepassing, 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. Bij Amaris Zorggroep is geen sprake van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten; de geamortiseerde kostprijs is daarmee gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

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

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering; er bestaat ook geen zicht op na-indexatie over het boekjaar 2020.

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

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording (algemeen)

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. Amaris 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. Amaris verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording: corona-compensaties

De omvang van de uiteidenlijke toekenning van de corona-compensaties wordt nog gekenmerkt door diverse onzekerheden. Met het oog hierop is een specifieke voorziening gevormd (zie onder 1.5).

#### WLZ overproductie

Er is in 2020 sprake geweest van een lichte overproductie in de WLZ €78.261; deze post is voorzichtigheidshalve in mindering gebracht op de WLZ opbrengsten.

#### MBI – Wijkverpleging, Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ) & Eerstelijnsverblijf (ELV)

De wijkverpleging, GRZ en ELV worden bekostigd vanuit de Zorgverzekeringswet. Op grond van de regelgeving Macrobeheersinstrument (MBI) 2020 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2020 ingeval achteraf blijkt dat het Budgettair kader zorg is overschreden. Omdat het MBI niet van toepassing is verklaard op de compensaties die op grond van de continuïteitbijdragen en meerkosten corona zijn verkregen (artikel 6 van de betreffende beleidsregel) wordt een financieel effect voor het boekjaar onwaarschijnlijk geacht. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Amaris Zorggroep per 31 december 2020.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Personele kosten**

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

### **Pensioenen**

Amaris 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 Amaris. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Amaris 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 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

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

### **1.4.4 Grondslagen van segmentering**

Omdat de omvang van de niet tot ouderenzorg behorende activiteiten van te verwaarlozen betekenis is, is geen nadere segmentatie toegepast.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenis na balansdatum**

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

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

### **1.4.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

### **1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Software	872.272	817.113
Totaal immateriële vaste activa	<u>872.272</u>	<u>817.113</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	817.113	-
Bij: investeringen	265.852	907.903
Af: afschrijvingen	210.693	90.790
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>872.272</u>	<u>817.113</u>
Aanschafwaarde	1.173.755	907.903
Cumulatieve afschrijvingen	<u>301.483</u>	<u>90.790</u>
	<u>872.272</u>	<u>817.113</u>

De investeringen hebben betrekking op o.a. e-learning, werkplek on-line en de inrichting van een nieuw datawarehouse. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.148.713	14.879.405
Machines en installaties (waaronder instandhouding)	4.373.379	4.662.361
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.260.218	5.256.130
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mat. vaste activa	378.381	33.974
Totaal materiële vaste activa	<u>29.160.691</u>	<u>24.831.870</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	24.831.870	24.368.350
Bij: investeringen	8.496.426	3.498.956
Af: afschrijvingen	2.970.549	3.013.848
Af: desinvesteringen	10.620.317	26.438
Bij: afschrijvingen desinvesteringen	9.423.261	4.850
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>29.160.691</u>	<u>24.831.870</u>
Aanschafwaarde	51.985.449	54.109.339
Cumulatieve afschrijvingen	<u>22.824.757</u>	<u>29.277.469</u>
	<u>29.160.691</u>	<u>24.831.870</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**Toelichting:**

De investeringen in 2020 hebben betrekking op:

Aankoop 26 appartementen Dudok-Theodotion	6.658.069	
Outillage diverse locaties	758.613	833.640
Gebruikerszaken en inventarissen nieuwbouw Florisberg	28.727	65.831
Gebruikerszaken en inventarissen nieuwbouw Nieuw Zuid	68.937	558.360
Gebruikerszaken en inventarissen nieuwbouw Eemhof	5.850	400.424
Gebruikerszaken en inventarissen nieuwbouw Schoonoord	21.080	1.233.139
Overige (gebruikerszaken, inventarissen en ICT middelen)	1.221.002	407.562
	<u>8.762.278</u>	<u>3.498.956</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.9.

**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarborgsommen gehuurd onroerend goed	89.442	89.442
Totaal financiële vaste activa	<u>89.442</u>	<u>89.442</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8.

**5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	559.645	996.874
Af: ontvangen voorschotten / onderhanden werk financiering	-920.000	-780.000
Nog te ontvangen DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.071.492	1.651.801
Totaal onderhanden werk	<u>711.137</u>	<u>1.868.675</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
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatiezorg	1.631.137	-	920.000	711.137
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.631.137</u>	<u>-</u>	<u>920.000</u>	<u>711.137</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting van deze post wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen onder 1.4.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	143.932	229.679
<u>Overige vorderingen:</u>		
Subsidieregeling Extramurale Behandeling WLZ	51.863	94.526
Nog te factureren WMO gelden	247.695	265.857
Declaraties Gemeenten inzake WMO	43.667	204.271
Declaraties Verzekeraars inzake Wijkverpleging en DBC's	335.555	356.290
Nog te factureren Wijkverpleging	658.488	865.592
Nog te factureren Eerstelijns Verblijf	275.521	221.155
Meerkeuzesysteem Arbeidsvoorwaarden	99.317	97.730
Rekening-courant vrienden stichtingen	68	80
Liquidatieuitkering Woon-zorg Dudok-Theodotion	2.003.969	
Overige vorderingen	14.352	211.752
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
WGA premie en inkomensverzekeringen	80.474	98.236
Licenties en contracten automatisering		50.222
Overig vooruitbetaald	300.463	177.623
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Loonkosten voordeel LKV	66.384	68.943
Vordering UWV inzake transitievergoedingen	332.195	618.776
Rente		457
Opleidingssubsidies	606.548	135.442
Corona compensatie ZVW	5.544.322	
Diversen nog te ontvangen	220.780	314.191
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>11.025.592</u>	<u>4.010.822</u>

**Toelichting:**

De liquidatieuitkering stichting Woon-zorg Dudok-Theodotion heeft betrekking op de verwachte liquidatie-uitkering van 50% van het eigen vermogen van deze stichting. Voor een nadere toelichting: zie 1.4.1.

De corona-compensatie zal naar verwachting uiterlijk in het 3e kwartaal van 2021 worden afgewikkeld en hebben betrekking op zowel de meerkostenregelingen als de omzetcompensaties (continuïteitsbijdragen) ZVW.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 7. Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	<u>8.544.431</u>	<u>2.586.704</u>
	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Saldo per 1 januari 2020</b>	2.586.704	-
Financieringsverschil boekjaar	-	8.544.431
Correcties voorgaande jaren	619.081	-
Betalingen/ontvangsten	<u>-3.205.785</u>	<u>-</u>
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-2.586.704</u>	<u>8.544.431</u>
<b>Saldo per 31 december 2020</b>	<u>-</u>	<u>8.544.431</u>

Stadium van vaststelling :

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	85.729.945	71.934.584
Af: ontvangen voorschotten	<u>-77.185.514</u>	<u>-69.347.880</u>
Totaal financieringsverschil	<u>8.544.431</u>	<u>2.586.704</u>

**Toelichting:**

De toename van het financieringsverschil is te verklaren uit de WLZ corona-compensaties van in totaal € 8.253.862 die in deze post begrepen is. Deze vordering zal bij de vaststelling van de nacalculatie 2020, in de loop van 2021, afgewikkeld worden.

## 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kassen	2.172	3.437
Bankrekeningen	963.052	1.856.150
Spaarrekeningen	1.750.000	3.678.277
Totaal liquide middelen	<u>2.715.224</u>	<u>5.537.864</u>

**Toelichting:**

Amaris Zorggroep kan beschikken over een rekening-courant krediet van € 10 miljoen. De in het bankconvenant opgenomen voorwaarden zijn toegelicht onder 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen.

Voor alle liquide middelen geldt dat deze vrij opneembaar zijn. Voor de deposito's geldt dat vervroegde opname leidt tot een boeterente.

Over de liquide middelen en spaarrekeningen is Amaris, overeenkomstig de huidige condities op de geldmarkt, een rentevergoeding verschuldigd. Deze debetrente wordt boven vrijgestelde staffels in rekening gebracht.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen	18.180.294	17.202.995
Bestemmingsreserves		456.860
Algemene en overige reserves	9.981.254	3.868.440
Totaal eigen vermogen	<u>28.207.609</u>	<u>21.574.356</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	46.061	-	-	46.061
	<u>46.061</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46.061</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	17.202.995	977.299	-	18.180.294
		-		-
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>17.202.995</u>	<u>977.299</u>	<u>-</u>	<u>18.180.294</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Innovatie	456.860	-	-456.860	
	<u>456.860</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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 en overige reserves	3.868.440	5.655.954	456.860	9.981.254
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.868.440</u>	<u>5.655.954</u>	<u>456.860</u>	<u>9.981.254</u>

## Toelichting

De incidentele baten (zie post 17 resultatenrekening) die verkregen zijn uit de aankoop en verkoop van het niet-WLZ gebonden vastgoed zijn toegevoegd aan de algemene en overige reserves. Omdat er voldoende geldstromen beschikbaar zijn voor innovatie is deze bestemmingsreserve overgeheveld naar de algemene en overige reserves.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	229.364	97.624	92.513		234.475
Voorziening langdurig zieken	360.760	208.566	-	-	569.326
Voorziening corona compensaties		350.000			350.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>590.124</b>	<b>656.190</b>	<b>92.513</b>		<b>1.153.801</b>

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

	<b>31-dec-2020</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	942.774
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	93.790
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	117.238

**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening jubileumuitkeringen**

Per balansdatum is een voorziening getroffen voor jubileum-uitkeringen. Deze is bepaald op basis van een calculatie aan de hand van parameters voor o.a. loonkosten, leeftijd en personeelsverloop. Daarbij is de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd in de veronderstelling dat de de diconteringsvoet en de salarisstijgingen elkaar opheffen.

**Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Vanwege het kortlopende karakter is deze voorziening tegen nominale waarde opgenomen.

**Voorziening corona-compensaties**

Vanwege de omvang van de corona-compensaties en de complexiteit van de afrekeningen is een voorziening opgenomen gebaseerd op met name de verschillen tussen ex-ante en ex-post calculatie meerkosten ZVW.

## 12. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt :*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	4.562.507	
Overige langlopende schulden		
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>4.562.507</b>	

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Stand per 1 januari	1.698.808	2.854.469
Bij: nieuwe leningen	5.000.000	
Af: aflossingen	1.886.305	1.155.661
<b>Stand per 31 december</b>	<b>4.812.503</b>	<b>1.698.808</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	249.996	1.698.808
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>4.562.507</b>	

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	249.996	1.698.808
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.562.507	
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.562.503	

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	3.866.858	2.588.333
Investeringsverplichtingen inbreng Habion-Amaris		3.217.724
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	249.996	1.698.808
Belastingen en sociale premies	3.144.086	1.414.625
Schulden terzake pensioenen en inkomensverzekeringen	30.021	123.456
Nog te betalen salarissen	902.909	971.025
Vakantiegeld	2.302.537	2.212.915
Vakantiedagen	4.075.077	3.188.760
Reservering extra gewerkte uren	340.695	239.422
Transitievergoedingen u.h.v reorganisatie		-
Reservering eindejaarsuitkering	367.002	317.889
<u>Overige schulden:</u>		
Waarborgsommen en huurders	8.238	8.386
Rente leningen		68.405
Inkomensverzekering		6.743
Diversen overige schulden	755.940	491.667
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen ontwikkelgelden WLZ uit hoofde van kassierschap	2.337.386	603.427
Personeelsfondsen	28.377	22.507
Afrekening servicekosten	468	478
Diversen vooruitontvangen opbrengsten	288.267	138.350
<u>Overige passiva:</u>		
Nog te betalen ontwikkelgelden WLZ derden	15.249	175.553
Rekening-courant vrienden stichtingen en overig	69.036	86.596
Omzetbelasting		2.941
Zorgbonus	412.730	
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>19.194.872</u>	<u>17.578.010</u>

**Toelichting:**

De hogere post voor vakantiedagen en extra uren zijn een gevolg van niet opgenomen (vakantie)uren door de covid-epidemie.

De zorgbonus is in 2020 hoger aangevraagd dan uiteindelijk is uitgekeerd. Het verschil van € 412.730, met inachtnaam van niet voor vergoeding in aanmerking komende zorgbonussen, zal in 2021 aan VWS terugbetaald worden. De bij het ministerie van VWS aangevraagde en ontvangen subsidie voor de zorgbonussen bedraagt: € 4.345.000. Omdat Amaris Zorggroep de subsidieregeling zorgbonus slechts heeft uitgevoerd zonder hiervoor een maatschappelijk prestatie te leveren, is de verantwoording via de resultatenrekening achterwege gebleven.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

**Corona-compensaties en zorgbonus**

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 16 en de bijlage corona-compensaties van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling door VWS van de subsidie voor de zorgbonus. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke 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.

**Huurovereenkomsten**

Amaris Zorggroep heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor de huur van het zorgvastgoed. De totale jaarhuursom bedraagt € 5.438.000. De overeenkomsten kwalificeren op grond van de RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease waarbij de activa en de huurverplichtingen niet in balans zijn opgenomen. De belangrijkste overeenkomsten zijn:

	<u>Verhuurder/pachtgever</u>	<u>Afloop</u>
Huurovereenkomst Nieuw Zuid gebouw Alba	Dudok wonen	2035
Huurovereenkomst Nieuw Zuid gebouw Rubina	Habion	2034
Huurovereenkomst De Veste	VOF Habion	2030
Huurovereenkomst Voor Anker	Habion	2025
Huurovereenkomst De Kuijer	Habion	2029
Huurovereenkomst Horstwaard	Gooi en Omstreken	2030
Huurovereenkomst De Beer	Woningstichting Naarden	2021
Huurovereenkomst Arkemheen	Woningstichting Nijkerk	2036
Huurovereenkomst Parkgebouw	Eemland Wonen	2029
Huurovereenkomst Florisberg	VOF Habion	2034
Huurovereenkomst De Eemhof	Gemeente Eemnes	2040
Huurovereenkomst Schoonoord	VOF Habion	2035
Erfpachtovereenkomst grond Gooizicht	Habion	2029

**Financiering**

Met het oog op een flexibele herfinanciering van de aangekochte appartementen van stichting Woonzorg Dudok Theodotion zijn de door het WfZ (Waarborgfonds voor de Zorg) geborgde leningen in 2020 afgelost en is het deelnemerschap aan het Waarborgfonds voor de Zorg beëindigd. Tevens is het recht van hypotheek door Amaris overgedragen aan Rabobank voor het nieuwe financieringsarrangement.

Behalve recht van hypotheek zijn de belangrijkste zekerheden en voorwaarden in het bankconvenant:

- pandrecht op huidige en toekomstige inventaris
- jaarlijkse EBITDA van minimaal € 4 miljoen
- solvabiliteitsratio (eigen vermogen / balans) minimaal 30%

Stichting Amaris Zorggroep heeft in 2020 aan de voorwaarden voldaan.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Vastgoedontwikkeling

Amaris Zorggroep realiseert in samenwerking met Habion en andere partners een intensieve herontwikkeling van het zorgvastgoed:

De actuele stand van zaken is per balansdatum als volgt:

Locatie + jaar realisatie	Omschrijving:	fase:	partner:
1 Horstwaard 2010	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Gooi&Omstreken
2 De Beer 2013	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Woningstichting Naarden
3 Parkgebouw Baarn 2014	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Woningstichting Eemland
4 De Veste 2015	64 eenheden Zware Zorg en 30 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
5 Arkemheen 2016	59 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Woningstichting Nijkerk
6 Florisberg 2019	24 eenheden Zware Zorg en 17 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
7 Schoonoord 2019	24 eenheden Zware Zorg en 32 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
8a Nieuw Zuid 2019	46 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Habion
8b Nieuw Zuid 2021	45 eenheden Zware Zorg	Voorbereiding	Dudok Wonen
9 Eemhof Eemnes 2019	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	gemeente Eemnes
10 De Amerrank 2020 (verkoop/renovatie)	53 woningen	Gerealiseerd	Habion
11 De Amerhorst 2022	35 eenheden Zware Zorg en 44 woningen	Initiatief	Habion (VOF)
12 Gooizicht	vervangende nieuwbouw	Initiatief	Habion

Voor De Amerrank bestaat een recht op naverrekening van de verkoopopbrengst van €220.000, welke bij de bestemmingswijziging van De Amerrank zal worden gerealiseerd.

Voor alle projecten wordt, ook op basis van scenario's scheiden wonen - zorg, geen verlieslatende vastgoed-exploitatie geprognostiseerd.

Zorgopbrengsten

Voor onzekerheden ten aanzien van:

- Overproductie WLZ
  - Macrobeheersinstrument - Wijkverpleging, GRZ en ELV
  - Opbrengstverantwoording
- wordt verwezen naar 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Kosten van software</u> €	<u>Totaal</u> €
<b>Stand per 1 januari 2020</b>		
- aanschafwaarde	907.903	907.903
- cumulatieve herwaarderingen		
- cumulatieve afschrijvingen	90.790	90.790
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>817.113</u>	<u>817.113</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	265.852	265.852
- herwaarderingen		
- afschrijvingen	210.693	210.693
- bijzondere waardeverminderingen		
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde		
.cumulatieve herwaarderingen		
.cumulatieve afschrijvingen		
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde		
cumulatieve herwaarderingen		
<b>Stand per 31 december 2020</b>		
- aanschafwaarde	1.173.755	1.173.755
- cumulatieve herwaarderingen		
- cumulatieve afschrijvingen	301.483	301.483
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>872.272</u>	<u>872.272</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	



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	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	36.901.521	7.216.578	9.957.266	33.974	54.109.339
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.022.116	2.554.217	4.701.136	-	29.277.469
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>14.879.405</u>	<u>4.662.361</u>	<u>5.256.130</u>	<u>33.974</u>	<u>24.831.870</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	6.948.502	159.206	1.044.312	344.407	8.496.426
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.492.527	448.188	1.029.835	-	2.970.549
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	10.606.959	-	13.358	-	10.620.317
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	9.420.292	-	2.969	-	9.423.261
per saldo	<u>1.186.667</u>	<u>-</u>	<u>10.389</u>	<u>-</u>	<u>1.197.056</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>4.269.308</u>	<u>-288.982</u>	<u>4.088</u>	<u>344.407</u>	<u>4.328.821</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	33.243.064	7.375.784	10.988.220	378.381	51.985.449
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	14.094.351	3.002.405	5.728.002	-	22.824.757
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.148.713</u>	<u>4.373.379</u>	<u>5.260.218</u>	<u>378.381</u>	<u>29.160.691</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	10-20%	20-33%		
	0% grond				

## 1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	89.442	89.442
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Ontvangen dividend	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>89.442</u>	<u>89.442</u>

## 1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (Theodotion)	31-jan-03	4.500.000	20	onderhandse	4,425%	900.000	-	900.000		-		lineair		hypotheek/borging WfZ
BNG (SHVO)	18-okt-99	1.089.785	40	onderhandse	5,990%	624.069	-	624.069		-		annuitair		hypotheek
BNG (SHVO)	18-okt-99	305.140	40	onderhandse	5,990%	174.739	-	174.739		-		annuitair		hypotheek
Rabobank A	6-apr-20	2.500.000	10	onderhandse	1,250%		2.500.000		2.500.000	2.500.000	9	aflosvrij		hypotheek
Rabobank B	6-apr-20	2.500.000	10	onderhandse	1,350%		2.500.000	187.497	2.312.503	1.062.503	9	lineair	249.996	hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>1.698.808</b>	<b>5.000.000</b>	<b>1.886.305</b>	<b>4.812.503</b>	<b>3.562.503</b>			<b>249.996</b>	

Met het oog op de verkoop van De Amerrank en de herfinanciering van locatie Theodotion in 2020 zijn de BNG-leningen in maart 2020 geheel en vervroegd afgelost.

Behalve recht van hypotheek zijn de belangrijkste zekerheden en voorwaarden in het bankconvenant voor de Rabobank-leningen:

- pandrecht op huidige en toekomstige inventaris
- jaarlijkse EBITDA van minimaal € 4 miljoen
- solvabiliteitsratio (eigen vermogen / balans) minimaal 30%

De rentevastperiodes zijn als volgt

- Rabobank A 3 jaar
- Rabobank B 5 jaar

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

## BATEN

<b>14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	74.694.332	71.085.804
Ontwikkelgelden kassierschap WLZ	2.902.683	
Af: Aandeel derden en nog te besteden ontwikkelgelden	<u>-2.476.550</u>	
Ontwikkelgelden WLZ aandeel Amaris	426.133	386.453
Correcties voorgaande jaren	619.081	156.185
<i>subtotaal WLZ</i>	<u>75.739.546</u>	<u>71.628.442</u>
Wijkverpleging Zorgverzekeringswet	9.183.058	9.847.775
Beschikbaarheidsbijdrage Wijkverpleging	105.105	65.022
<i>subtotaal Wijkverpleging</i>	<u>9.288.163</u>	<u>9.912.797</u>
Gefactureerde omzet DBC's	8.206.266	10.825.120
Mutatie onderhanden werk DBC's	-437.229	-137.616
<i>subtotaal DBC's</i>	<u>7.769.037</u>	<u>10.687.504</u>
Eerstelijnsverblijf Zorgverzekeringswet	1.971.102	1.794.630
<i>subtotaal Eerstelijnsverblijf</i>	<u>1.971.102</u>	<u>1.794.630</u>
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	3.261.859	5.353.629
Beschikbaarheidsbijdrage WMO		44.155
<i>subtotaal WMO</i>	<u>3.261.859</u>	<u>5.397.784</u>
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	<u>13.970.911</u>	
Zorgprestaties tussen instellingen	-	-
Zorgprestaties cliënten	154.529	249.200
Zorgprestaties derde compartiment	230.320	264.785
Overige zorgprestaties	122.251	131.113
<i>subtotaal Overig</i>	<u>507.100</u>	<u>645.098</u>
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>112.507.718</u>	<u>100.066.255</u>

**Toelichting**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 14.320.911 corona-compensaties onder aftrek van een voorziening van €350.000 (zie onder 1.5) opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

- Wet langdurige zorg € 8.338.873
- Zorgverzekeringswet € 5.823.050
- Sociaal domein € 158.988

De compensatie is berekend op basis van vigerende regelgeving. Amaris verwacht op basis daarvan dat er geen noemenswaardige bijstellingen van de in de jaarrekening verwerkte opbrengsten zijn te verwachten. Eventuele bijstellingen kunnen echter niet geheel worden uitgesloten, aangezien de formele vaststelling van de compensatie door de zorgverzekeraars, zorgkantoren en NZa nog dient plaats te vinden.

In het Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ is in 2020 een bedrag opgenomen van € 5.978.370 kwaliteitsgelden verpleeghuiszorg. Deze middelen zijn bij de verpleeghuislocaties ingezet om de handen aan het bed te versterken en ook de kwaliteit van de WLZ-zorg te verbeteren. Voor de besteding van deze gelden is een specifieke verantwoording bij het zorgkantoor ingediend.

Bij de nacalculatie 2020 WLZ is alsnog een eenmalig bedrag toegekend van € 619.081 inzake de overschrijding van het kwaliteitsbudget 2019.

De zorgprestaties derde compartiment betreffen de poliklinische declaraties van paramedici ten laste van de ZVW. De overige zorgprestaties hebben betrekking op o.a. zorgabonnementen in aanleunwoningen en alarmering in de wijk.

## 1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

## BATEN

## 15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie WLZ-zorg Extramurale behandeling	186.139	357.188
Subsidies inzake e-health	196.931	27.949
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W (waaronder werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's)		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS en sectorfondsen	894.736	637.371
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke opvang)	30.645	63.285
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	27.301	56.462
Totaal subsidies	<u>1.335.752</u>	<u>1.142.255</u>

**Toelichting**

Onder de rijkssubsidies VWS zijn de bedragen van het stagefonds, sectorplanplus en de subsidie praktijkleren. De zorgbonussen zijn niet onder de subsidies opgenomen. Omdat Amaris Zorggroep de subsidieregeling zorgbonus slechts heeft uitgevoerd zonder hiervoor een maatschappelijk prestatie te leveren, is de verantwoording via de resultatenrekening achterwege gebleven.

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	907.477	1.376.144
Huuropbrengsten woningen (De Amerrank, Horstwaarde en De Beer)	437.245	635.524
Overige opbrengsten	-	-
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.344.722</u>	<u>2.011.668</u>

**Toelichting**

De overige dienstverlening zijn hieronder gespecificeerd. De maaltijden en keukenverstrekkingen, winkelopbrengsten en overige hotelmatige opbrengsten laten door de corona-uitbraken een forse daling zien.

Als gevolg van de verkoop van De Amerrank zijn de huuropbrengsten gedaald.

Maaltijden en keukenverstrekkingen	238.879	595.410
Verhuur faciliteiten	162.364	167.399
Servicebaten en bijkomende baten	157.598	121.390
Winkelopbrengsten	51.279	89.339
Overige hotelmatige diensten	297.357	402.606
Totaal overige dienstverlening	<u>907.477</u>	<u>1.376.144</u>

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

**17. Incidentele vastgoedbaten**

Boekwinst verkoop aandeel locatie Schoonoord		451.436
Boekwinst verkoop De Amerrank	3.651.985	
Liquidatieuitkering stichting WZDT	2.003.969	
Overige boekwinsten verkoop activa	10.936	
Totaal incidentele vastgoedbaten	<u>5.666.890</u>	<u>451.436</u>

**Toelichting**

Bij de verkoop op 16 maart 2020 van de woningen van De Amerrank aan Habion is een boekwinst gerealiseerd van €3.761.985. Daarnaast is met de aankoop van de vrijesector huurwoningen bij Theodotion en de daarmee verband houdende liquidatie van de stichting WZDT (zie onder 1.4.1) een eenmalige uitkering gerealiseerd van de betreffende appartementen van €2.003.969.

De incidentele vastgoedbaten 2020 zijn niet gerealiseerd in het WLZ-domein; de baten zijn daarom bij de winstbestemming, onder aftrek van de eenmalige kosten, aan de algemene reserves toegevoegd.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	58.522.986	55.631.167
Sociale lasten	9.513.927	9.505.857
Sociale lasten; afrekening voorgaande jaren	-6.891	-91.062
Pensioenpremie	4.561.250	4.500.009
Andere personeelskosten	2.381.321	2.516.533
Sub-totaal	<u>74.972.594</u>	<u>72.062.504</u>
Personeel niet in loondienst	10.133.002	5.185.221
Totaal personeelskosten	<u><u>85.105.596</u></u>	<u><u>77.247.725</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.356,1</u>	<u>1.357,0</u>
Gemiddelde loonkosten per fte	43.155 5,3%	40.996 2,1%

**Toelichting**

De zorgbonussen zijn niet onder de personeelskosten opgenomen. Omdat Amaris Zorggroep de subsidieregeling zorgbonus slechts heeft uitgevoerd zonder hiervoor een maatschappelijk prestatie te leveren, is de verantwoording via de resultatenrekening achterwege gebleven.

De fors hogere personele kosten houden verband met de gevolgen van de covid-epidemie bij Amaris Zorggroep en zijn veroorzaakt door de extra kosten ter vervanging bij ziekte, extra diensten, preventie et cetera.

Over 2020 bedraagt de gemiddelde salariskosten excl. sociale lasten per fte € 43.155.

De stijging ten opzichte van 2019 is 5,3%; voornamelijk als gevolg van de gewijzigde CAO en samenstelling van de personeelsmix.

19. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	210.693	90.790
- materiële vaste activa	2.970.550	3.013.848
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.181.243</u></u>	<u><u>3.104.638</u></u>

**Toelichting**

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost materiële vaste activa.

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

**21. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.879.862	4.648.081
Algemene kosten - advies, bijdragen en projectkosten	1.454.684	1.270.099
Algemene kosten - informatisering en automatisering	4.413.266	3.495.865
Algemene kosten - diversen	1.006.041	1.286.717
Algemene kosten - kosten afwikkeling contract en verkoop huishoudelijke hulp	235.218	
Algemene kosten - kosten verhuizing bewoners De Amerrank	30.566	
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.551.107	3.009.582
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.864.588	1.460.631
- Water	90.980	84.385
- Energie gas	681.266	691.857
- Energie stroom	488.722	349.754
- Energie transport en overig	256.523	228.633
<i>Subtotaal</i>	<u>3.382.079</u>	<u>2.815.260</u>
Huur en leasing	5.438.853	5.316.091
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>25.391.676</u></u>	<u><u>21.841.695</u></u>

**Toelichting**

Omzetting van WLZ plaatsen van exclusief naar inclusief behandeling heeft geresulteerd in hogere patient- en bewonersgebonden kosten. Daarnaast is bij diverse posten sprake geweest van additionele kosten in verband met de bestrijding van het corona-virus. De hogere kosten van informatisering en automatisering komen voort uit intensivering van diverse e-health projecten tijdens de corona-periode waaronder beeldbellen en de regionale helpdesk.

**FINANCIELE BATEN EN LASTEN**

**22. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-7.382	2.274
Sub-totaal financiële baten	<u>-7.382</u>	<u>2.274</u>
Rentelasten leningen	-63.646	-103.972
Eenmalige kosten disagio afgeloste leningen	-354.001	
Eenmalige overige kosten herfinanciering	-118.285	
Sub-totaal financiële lasten	<u>-535.932</u>	<u>-103.972</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-543.314</u></u>	<u><u>-101.698</u></u>

**Toelichting**

De eenmalige kosten disagio hebben betrekking op de vergoeding voor de afkoop van de verschuldigde rentebetalingen inzake de afgeloste leningen; zie ook onder 1.9. De eenmalige kosten herfinanciering hebben betrekking op advieskosten, begeleidingskosten, notaris- en bankkosten voor het nieuwe financieringsarrangement.



1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

**23. Bijzondere posten in het resultaat**

De belangrijkste bijzondere, eenmalige resultaten in de jaarcijfers kunnen als volgt worden toegelicht:

	nr.resultaten- rekening	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BATEN</b>			
Correctie WLZ kwaliteitsbudget vorig jaar	14	619.081	156.185
Boekwinst verkoop Schoonoord	17		451.436
Boekwinst verkoop De Amerrank	17	3.651.985	
Liquidatieuitkering stichting WZDT	17	2.003.969	
<b>LASTEN</b>			
Kosten disagio en eenmalige kosten in verband met herfinanciering	22	-472.286	
Kosten afwikkeling contract en verkoop huishoudelijke hulp	21	-235.218	
Frichtiekosten renovatie resp. nieuwbouw De Amerrank, Nieuw Zuid e.d.	18/21	-235.467	-645.000
Toevoeging voorziening corona compensatie	14	-350.000	
		<u>4.982.064</u>	<u>-37.379</u>
Resultaat jaarrekening		<u>6.633.253</u>	<u>1.375.858</u>
Resultaat exclusief bijzondere posten		<u><b>1.651.189</b></u>	<u><b>1.413.237</b></u>

**24. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
1 Controle van de jaarrekening	94.712	73.617
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. WMO, Rondrekening, Nacalculatie)	18.500	18.500
3 Fiscale advisering	5.303	28.092
4 Niet controle-diensten		38.309
Totaal honoraria accountant	<u>118.515</u>	<u>158.518</u>

**25. Transacties met verbonden partijen**

Verbonden partijen betreffen rechtspersonen waarop Amaris Zorggroep invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Amaris Zorggroep.

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

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur over het jaar 2020 is als volgt:

**Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

	A.Hup
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-dec-07
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	173.248
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.749
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u><u>184.997</u></u>
12 Totale bezoldiging	<u><u>184.997</u></u>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.158
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.557
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u><u>178.715</u></u>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000



1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen

	<b>J.C. Nieuwland</b> Voorzitter RvT	<b>S.R.S. Datema</b> Lid RvT	<b>A. van den Bosch</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	1-sep-18	1-sep-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>15.190</b>	<b>10.130</b>	<b>10.130</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
--	--------	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>14.700</b>	<b>9.800</b>	<b>3.267</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	5.983

	<b>D. Bonink</b> Lid RvT	<b>T.L. Enninga</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17-sep-14	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.130</b>	<b>10.130</b>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	18.500
--	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.800</b>	<b>9.800</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **29/06/2021**

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Amaris Zorggroep een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

## 1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 29 juni 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te melden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

(was getekend) d.d. 29 juni 2021

---

A. Hup (Raad van Bestuur)

---

J.C. Nieuwland (Raad van Toezicht)

---

D. Bonink (Raad van Toezicht)

---

A. van den Bosch (Raad van Toezicht)

---

T.L. Enninga (Raad van Toezicht)

---

S.R.S. Datema (Raad van Toezicht)

## 2. OVERIGE GEGEVENS

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten van de groepsmaatschappijen zijn geen bijzondere bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming; de resultaten staan, behoudens wettelijke bepalingen, ter vrije beschikking.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Amaris Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	stichting Amaris Zorggroep
Plaatsnaam	Laren
KvK-nummer	32077906

**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**

**Gevolgen voor de zorg en de bedrijfsvoering**

*De zorgverlening en de bedrijfsvoering van Amaris Zorggroep zijn in 2020, ook relatief, zwaar geraakt door de corona-epidemie. Behalve dat er vanaf maart 2020 bij de eerste golf al uitbraken waren bij veel Amaris-locaties heeft ook de tweede golf die vanaf september 2020 op de zorg afkwam, een zware wissel getrokken op de organisatie. Zodra de omvang van de corona-epidemie in maart 2020 duidelijk werd, is een regieteam in het leven geroepen en heeft Amaris deelgenomen aan het regionale crisisoverleg. Het regieteam wordt voorgezeten door de Raad van Bestuur en bestaat uit een directie, een specialist ouderengeneeskunde, een verpleegkundige en enkele staffunctionarissen op het gebied van bedrijfsvoering en communicatie. Met op consultatiebasis een externe specialist hygiëne en infectiepreventie. In het regieteam heeft de gezondheid en welzijn van onze cliënten en medewerker vooropgestaan en zijn alle mogelijk maatregelen besproken om verspreiding van het virus tegen te gaan. De opdracht was immers: doe wat nodig is. Vanuit dit vertrekpunt is onder meer gekozen om besmette bewoners en bewoners die verdacht werden het corona-virus opgelopen te hebben, dan wel besmet, niet te isoleren op de eigen afdeling maar te verplegen in gespecialiseerde cohort- en corona-afdelingen. We zijn ervan overtuigd dat deze aanpak veel leed heeft voorkomen en levens heeft gespaard. Vanwege het tekort aan beschikbare ruimte op het hoogtepunt van de eerste golf is tijdelijk een vleugel van de Nieuwe Kerk in Huizen in gebruik genomen als cohort-afdeling.*

**Regio-initiatieven**

*Ook heeft Amaris Zorggroep een belangrijke rol in de regio vervuld met de opening van een door het ROAZ aangewezen corona-unit vanaf maart 2020 van 15 bedden. Deze corona-unit in Gooizicht en later Theodotion heeft naast eigen bewoners ook honderden cliënten uit de regio en uit het ziekenhuis verpleegd en behandeld. Toen de omvang van de 2e golf in september 2020 duidelijk werd, heeft Amaris in samenspraak met Zilveren Kruis het initiatief genomen voor het regionale corona capaciteit center (ccc). Het ccc is inmiddels door VWS aangemerkt als koploper-project en heeft gedurende de kritische weken van de corona-crisis voorzien in een flexibele schil van ervaren zorg-professionals voor Amaris en 6 collega-instellingen. Mede door dit initiatief is voorkomen dat de personele situatie in de betreffende verpleeghuizen onhoudbaar zou zijn geworden. Daarnaast heeft Amaris Zorggroep het initiatief genomen voor een regionale helpdesk voor cliënten waardoor zij zo langs als mogelijk ondersteund werden bij o.a. beeldzorg.*

De regio-initiatieven die zijn verantwoord in deze jaarrekening en waarvan de kosten niet in de jaarrekeningen en corona-verantwoordingen van de partners in de regio zijn opgenomen, zijn als volgt:

Kosten 2020 Regionale helpdesk	174.368
<u>Afname diensten via corona capaciteit center</u>	
Inovum	68.384
Hilverzorg	125.562
Beweging 3.0	97.019
Lyvore	65.874
	356.839
Totaal extra personeelskosten tbv regio	<u>531.207</u>

**Bestuursreflectie (vervolg)****Doelmatige inzet van middelen**

Hoewel de veiligheid en gezondheid voor bewoners voorop heeft gestaan, is bij de uitvoering van het corona-beleid zoveel als mogelijk rekening gehouden met een doelmatige aanwending van de middelen. Zo is er direct centrale regie gevoerd op het capaciteits-management om de beschikbare uren van de interne en externe medewerkers te optimaliseren, heeft herinzet plaats gevonden van vrijvallende capaciteit aan medewerkers bij sluiting van dagbesteding et cetera.

Ook de inzet en verdeling van de noodzakelijke medische en beschermingsmiddelen is in centrale regie opgepakt om optimaal voorraadbeheer mogelijk te maken.

**Vooruitzichten**

Pas in de loop van het tweede kwartaal 2021 is een langzame terugkeer mogelijk gebleken naar de normale zorgverlening en bedrijfsvoering. Verwacht wordt dat de gevolgen van de corona-impact nog lang voelbaar zal zijn, onder meer door een aanhoudend hoog ziekteverzuim als gevolg van Covid.

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 400.259	€ 3.242.025	€ 158.988				€ 3.801.272
Compensatie personele meerkosten corona	€ 6.452.299	€ 2.141.769					€ 8.594.068
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 1.486.315	€ 439.256					€ 1.925.571
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 8.338.873</b>	<b>€ 5.823.050</b>	<b>€ 158.988</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 14.320.911</b>
AF: hog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ -350.000					€ -350.000
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 8.338.873</b>	<b>€ 5.473.050</b>	<b>€ 158.988</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 13.970.911</b>
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 84.078.419	€ 24.851.352	€ 3.420.847			€ 8.504.464	€ 120.855.082
- begroting 2020	€ 76.111.791	€ 23.228.686	€ 2.938.945			€ 3.027.741	€ 105.307.163
- jaarrekening 2019	€ 71.628.442	€ 22.394.931	€ 5.397.784			€ 3.799.021	€ 103.220.178
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>9,92%</b>	<b>22,02%</b>	<b>4,65%</b>			<b>0,00%</b>	<b>11,56%</b>

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

nvt

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

Betreft voorziening voor omzetcompensatie. Daarnaast kan worden toegelicht dat terzake van de overschrijding van het kwaliteitsbudget WLZ van 7.284.000 een bedrag van 1.594.000 niet is geclaimd als meerkosten corona omdat Amaris van mening is dat de effecten van corona voldoende gecompenseerd zijn.



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

### Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 6.633.253	€ 1.871.554	€ 1.375.858
Bijzondere en eenmalige resultaten (vastgoed) of toelichting post nr. 23.	€ 4.982.064		€ -37.379
Geschoond resultaat voor bijzondere posten	€ 1.651.189	€ 1.871.554	€ 1.413.237
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	1,37%	1,78%	1,37%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	<i>n.v.t.</i>	<b>-0,41%</b>	<b>0,00%</b>

### Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Zichtbaar is dat de resultaten van 2020 beperkt lager zijn uitgevallen dan begroot (en in vergelijking met de maanden januari en februari van 2020). Dit is vooral te danken aan de baten vanuit de corona-compensatieregelingen die door verzekeraars, zorgkantoor en gemeenten in het leven zijn geroepen. De hogere ratio corona-compensatie in de Zorgverzekeringswet komt voort uit de netto-kosten verband houdende met de door het ROAZ erkende corona-unit van min. 10 bedden: 1.429.000. Daarnaast is bij de ZVW sprake geweest van een substantiële daling van de GRZ-zorg en daarmee een relatief hoge ZVW-continuïteitsbijdrage.

### Ondertekening en waarmerking

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

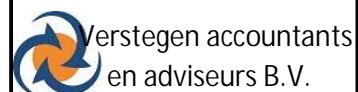
#### Ondertekening door het bestuur

Laren, 29 juni 2021

A. Hup, was getekend

#### Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **29/06/2021**