



**Jaarverslag 2020**

**Zuyderland Zorgcentra BV**

# Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2020 .....	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)</i> .....	2
1.2	<i>Resultatenrekening over 2020</i> .....	3
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2020</i> .....	4
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i> .....	5
1.4.1	Algemeen .....	5
1.4.2	Waardering activa en passiva .....	8
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling .....	10
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2020</i> .....	13
1.5.1	Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa .....	23
1.6	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2020</i> .....	24
1.7	<i>Toelichting op de resultatenrekening over 2020</i> .....	25
2	OVERIGE GEGEVENS .....	32
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i> .....	32
2.2	<i>Nevenvestigingen</i> .....	32
3	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT .....	33

1 JAARREKENING 2020

1.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	42.800.798	41.671.020
Totaal vaste activa		42.800.798	41.671.020
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	2	319.766	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	3.510.391	2.408.560
Vorderingen en overlopende activa	4	50.540.567	53.661.789
Liquide middelen	5	17.152.797	14.029.993
Totaal vlottende activa		71.523.521	70.100.342
<b>Totaal activa</b>		<u>114.324.319</u>	<u>111.771.362</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		106.682	106.682
Bestemmingsfondsen		48.814.292	45.939.675
Algemene en overige reserves		9.264.727	8.346.697
Totaal eigen vermogen	6	58.185.701	54.393.054
<b>Vorzieningen</b>	7	10.443.442	9.274.720
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	28.167.757	31.462.529
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	17.527.419	16.641.059
Totaal kortlopende schulden		17.527.419	16.641.059
<b>Totaal passiva</b>		<u>114.324.319</u>	<u>111.771.362</u>

1.2 Resultatenrekening over 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	169.304.595	154.664.647
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	6.636.283	1.446.469
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.748.546	3.908.485
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>179.689.424</u>	<u>160.019.601</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	109.261.999	92.709.054
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	5.693.213	5.575.479
Overige bedrijfskosten en bijzondere lasten	16	59.899.737	57.206.102
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>174.854.949</u>	<u>155.490.635</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.834.475	4.528.966
Financiële baten en lasten	17	1.041.828	1.083.763
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>3.792.647</u>	<u>3.445.203</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>3.792.647</u></u>	<u><u>3.445.203</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		€	€
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		2.874.617	2.588.886
Algemene en overige reserves		918.030	856.317
		<u>3.792.647</u>	<u>3.445.203</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

	31-dec-20			31-dec-19		
	€	€	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>						
Bedrijfsresultaat			4.834.475			4.528.966
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen op immateriele vaste activa			5.559.087			5.259.853
- Veranderingen in voorzieningen			1.168.722			91.605
- Veranderingen in werkkapitaal:						
Mutatie Financieringsverschil		-1.101.831			-1.818.435	
Mutatie voorraden		-319.766			0	
Mutatie vlottende activa anders dan nog te fact. termijnen, onderhanden werk en liquide middelen		3.199.432			-283.165	
Mutatie kortlopende schulden anders dan leningen, bankkredieten, rente en winstbelastingen		756.003			1.159.367	
		<u>2.533.838</u>			<u>-942.233</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>14.096.122</u>			<u>8.938.191</u>	
Ontvangen rente en soortgelijke opbrengsten	368.254			531.963		
Betaalde rente en soortgelijke kosten	-1.472.564			-1.372.142		
		<u>-1.104.310</u>	12.991.812		<u>-840.179</u>	8.098.012
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>						
Netto investering in (im)materiële vaste activa		-6.595.159			-5.406.698	
Netto desinvestering in (im)materiële vaste activa		<u>0</u>			<u>2.055.208</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.595.159			-3.351.490
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>						
Aflossingen leningen O/G		-3.273.849			-3.253.956	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-3.273.849</u>			<u>-3.253.956</u>
<b>Netto-kasstroom</b>			<b>3.122.804</b>			<b>1.492.566</b>
<i>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</i>			<b>31-dec-20</b>			<b>31-dec-19</b>
			€			€
Stand geldmiddelen per 1 januari			14.029.993			12.537.427
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>17.152.797</u>			<u>14.029.993</u>
			<u>3.122.804</u>			<u>1.492.566</u>

**Toelichting:**  
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten en groepsverhoudingen**

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, thuiszorg en huishoudelijke hulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is aangewezen als groepshoofd voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern. Zuyderland Zorgcentra BV maakt onderdeel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

De Stichting Zuyderland Zorg bezit 100% van de aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV.

Zuyderland Zorgcentra BV bestaat uit acht zorgcentra en twee hospices waar verpleging en verzorging wordt geboden. Het werkgebied bestaat uit de gemeenten Sittard-Geleen, Beek, Stein, Schinnen en Echt-Susteren.

#### **Vestigingsgegevens**

Zuyderland Zorgcentra BV is statutair gevestigd aan Parklaan 10 te Sittard-Geleen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14125865

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Zuyderland heeft met een bankenconsortium een meerjarige financieringsovereenkomst gesloten en voldoet aan de eisen die het bankenconsortium aan Zuyderland stelt.

Zuyderland realiseert een positief financieel resultaat voor het verslagjaar 2020, zowel voor de Care als de Cure. Ook in de begroting van 2021 wordt uitgegaan van positieve resultaten voor Care en Cure. De zorgfinancieringscontracten worden voor 2021 gecontinueerd conform 2020. Daarnaast is de kredietwaardigheid van Zuyderland in 2019 door Fitch beoordeeld als zeer goed middels toekenning van een A+ rating. In september 2020 heeft de jaarlijkse herbeoordeling plaatsgevonden en is de A+ rating opnieuw bevestigd door Fitch.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Zuyderland Zorgcentra BV.

#### **Coronavirus (COVID-19)**

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met de Minister van VWS, de zorgverzekeraars en zorgkantoren via de zorgcontractering, de CB-regelingen en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. De zorgverzekeraars, zorgkantoren en zorginstellingen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en cliënten en de reguliere zorg. Deze afspraken garanderen in beginsel dat zorginstellingen, als gevolg van COVID-19, niet in de rode cijfers komen. In de praktijk zal dit globaal neerkomen op de verwachting van een beperkte bandbreedte tussen een 'nihil' resultaat en een in lichte mate positief resultaat voor 2021. Deze afspraken waren door de inspanningen van alle partijen al eind 2020 geformaliseerd.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Zuyderland haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

### **Stelselwijzigingen**

In 2020 hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

### **Schattingswijzigingen**

In 2020 hebben geen schattingswijzigingen plaatsgevonden.

### **Gebruik van oordelen, schattingen en onzekerheden**

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft. De belangrijkste schattingsposten betreffen materiële vaste activa, vorderingen en voorzieningen.

### **Specifieke schattingen**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, de CB-regelingen (continuïteitsbijdrage), de hardheidsclausule en de Regeling Zorgbonus COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Zuyderland Zorgcentra BV heeft de volgende verbonden rechtspersonen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

#### **Segment Cure:**

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%);
- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);
- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%);
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Orbis-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);

- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (20%).

In 2020 is Orbis Vigor BV (75%) geliquideerd.

### *Segment Care:*

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (100%).

Op 8 april 2021 heeft Stichting Zuyderland Zorg met terugwerkende kracht per 1 januari 2020 de aandelen van Zuyderland Thuiszorg BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV overgenomen van de minderheidsaandeelhouder welke 49% van de aandelen van beide BV's in handen had. Hierdoor heeft Stichting Zuyderland Zorg per 1 januari 2020 100% van de aandelen van deze BV's in eigendom.

De onderlinge transacties betreffen met name:

- Interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen;
- Opbrengsten uit hoofde van onderaannemerschap. Zuyderland Zorgcentra BV heeft een gedeelte van de onder haar WTZi-toelating vallende zorgactiviteiten uitbesteed aan de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Thuiszorg BV. De daarmee samenhangende kosten worden op basis van de opbrengsten door voorgenoemde entiteiten aan Zuyderland Zorgcentra BV in rekening gebracht.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder marktconforme voorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### ***Grondslagen WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.



#### 1.4.2 Waardering activa en passiva

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Zuyderland Zorgcentra BV zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

##### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen; 0%, 2 – 10%
  - Machines en installaties; 5-10%
  - Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting; 5-20%
  - Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa; 0%
- Gebouwen waarvan bekend is dat deze op korte termijn buiten gebruik worden gesteld, worden versneld afgeschreven.

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

##### **Groot onderhoud**

Periodiek groot onderhoud wordt geactiveerd, voor zover aan de activeringscriteria wordt voldaan. Onderhoudskosten die niet aan de activeringscriteria voldoen, worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat deze zich voordoen.

##### **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 op basis van de bedrijfswaarde berekening waarbij de boekwaarde van de activa wordt vergeleken met 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 duurzame 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.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Zuyderland op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen wordt de omvang bepaald van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en wordt dit verlies direct verwerkt in de resultatenrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de resultatenrekening verwerkt.

Er zijn binnen Zuyderland Zorgcentra geen aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen.

### ***Vervreemding van vaste activa***

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

### ***Financiële instrumenten***

In de jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra BV zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Overige vorderingen, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en Overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de resultatenrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

#### ***Overige vorderingen***

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Zuyderland Zorgcentra BV maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten en houdt geen handelsportefeuille aan.

### ***Voorraden***

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. Een voorziening wordt getroffen op de voorraden op grond van verwachte incurantheid, op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

### **Vorderingen**

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten. Voor de voorziening dubieuze debiteuren geldt dat een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van de verwachte oninbaarheid, op basis van individuele beoordeling van de vorderingen

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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 nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen (tenzij anders vermeld).

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

### **Schulden**

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven in de paragraaf Financiële instrumenten.

## **1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### **Overige opbrengsten**

De verantwoording van huuropbrengsten/lease van vastgoed en 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. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### **Uitgangspunten sociaal domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Zuyderland Zorgcentra de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ overgeheveld van de zorgkantoren naar de gemeenten ('decentralisatie')

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2020 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdelijke aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Hoewel hiervoor momenteel geen vermoeden bestaat, kunnen uit nog uit te voeren controles door gemeenten op overeengekomen prestatieafspraken zoals arrangementsdoelen en (tijdig) gebruik van iWmo, correcties op de omzet van 2020 voortkomen.

### *Uitgangspunten Wijkverpleging*

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de Wlz zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars. Zoals dit ook al in 2013 is gebeurd met de geriatrische revalidatiezorg.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2020 sprake van een bepaalde mate van omzetzekerheden. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankerd) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Dit kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en waar mogelijk verwerkt in deze jaarrekening.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Zuyderland Zorgcentra BV zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

### **Personele kosten**

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

### **Pensioenen**

Zuyderland Zorgcentra B.V. 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 Zuyderland Zorgcentra BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zuyderland Zorgcentra B.V. 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zuyderland 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. Zuyderland Zorgcentra B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad eind 2020 bedraagt 92,6%, gemiddeld over 2020 bedraagt de dekkingsgraad 91%.

Sinds de zomer van 2020 is er een uitgewerkt pensioenakkoord. De dekkingsgraad en de rekenrente spelen geen rol meer spelen in de nieuwe pensioenwet. Het wetsvoorstel voor de nieuwe regels voor pensioen gaat naar de Tweede Kamer. Als het voorstel door de Eerste en Tweede Kamer is goedgekeurd, gaat de nieuwe pensioenwet in. Naar verwachting is dat op 1 januari 2022.

### **Belastingen**

Zuyderland Zorgcentra BV heeft een zogenaamde zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

- werkzaamhedentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen' vrijgesteld van vennootschapsbelasting.
- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

Zuyderland Zorgcentra BV vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Orbis Vigor BV, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.882.985	28.611.334
Machines en installaties	4.375.221	4.699.088
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.745.902	8.729.862
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.241.861	169.613
Subtotaal materiële vaste activa	<u>43.245.969</u>	<u>42.209.897</u>
Af: A Fonds Perdu	445.171	538.877
Totaal materiële vaste activa	<u>42.800.798</u>	<u>41.671.020</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.671.020	43.474.491
Bij: investeringen	6.595.159	5.406.698
Af: afschrijvingen	5.377.587	5.259.853
Af: desinvesteringen	181.500	2.055.208
Subtotaal Boekwaarde per 31 december	<u>42.707.092</u>	<u>41.566.128</u>
Bij: mutatie A Fonds Perdu	93.706	104.892
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>42.800.798</u>	<u>41.671.020</u>

#### Toelichting:

De investeringen in 2020 hebben met name betrekking op levensduur verlengend onderhoud ten behoeve van de diverse zorglocaties, de nieuwbouw van het Hospice bij Parc Glana en inventarissen en inrichting voor de gehuurde nieuwbouwlocatie Hof van Serviam welke begin maart 2021 in gebruik is genomen.

In 2019 en 2020 is versneld afgeschreven op de gebouwen, installaties en inrichting van gebouwen die op korte termijn buiten gebruik worden gesteld voor in totaal €1,0mln per jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.5.1. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

#### 2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Medische middelen	319.766	0
Totaal voorraden	<u>319.766</u>	<u>0</u>

#### Toelichting:

Als gevolg van de wereldwijde Covid-pandemie is in 2020 een voorraad aangelegd van Persoonlijke Beschermingsmiddelen, ter bescherming van het zorgpersoneel. Met name in de eerste Covid golf waren deze middelen zeer moeilijk verkrijgbaar, waardoor er besloten is om hiervoor een voorraad aan te houden.

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	2019	2020	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	2.408.560	0	2.408.560
Financieringsverschil boekjaar	0	3.510.391	3.510.391
Correcties voorgaande jaren	147.859	0	147.859
Betalingen/ontvangsten	-2.556.419	0	-2.556.419
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.408.560	3.510.391	1.101.831
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>3.510.391</b>	<b>3.510.391</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Verpleging & Verzorging Noord	c	a	
Verpleging & verzorging Zuid	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	3.510.391	2.408.560
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>3.510.391</b>	<b>2.408.560</b>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	128.246.114	115.921.569
Af: ontvangen voorschotten	124.735.723	113.513.009
Af: overige ontvangsten	0	0
Subtotaal financieringsverschil	<b>3.510.391</b>	<b>2.408.560</b>

**Toelichting:**

Het financieringssaldo tot en met 2019 is geheel afgewikkeld in 2020. Het saldo van nog te ontvangen WLZ financiering 2020, zijnde € 3.510 K, wordt komend boekjaar afgewikkeld. Het saldo in 2020 wordt met name veroorzaakt doordat de kwaliteitsgelden bij Zorgcentra slechts ten dele zijn bevoorschot door de Zorgkantoren.



### 4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	448.819	1.482.292
Overige vorderingen	1.141.588	145.781
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	47.526.648	49.960.239
Vooruitbetaalde bedragen	136.330	48.343
Nog te ontvangen bedragen	963.695	1.939.057
Vorderingen op groepsmaatschappijen	323.487	86.077
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>50.540.567</u>	<u>53.661.789</u>

#### Toelichting:

*Vorderingen op debiteuren:* de daling ten opzichte van 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er deels later (na balansdatum) gefactureerd is aan zorgverzekeraars.

*Overige vorderingen:* dit betreft met name vorderingen op zorgverzekeraars. Het saldo eind 2020 is hoger omdat er later gefactureerd is en de vorderingen op debiteuren hierdoor lager is.

*Rekening-courant met overige Zuyderland organisatieonderdelen:* dit betreft voornamelijk de intercompany rekening courant welke verstrekt zijn aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€ 37mln) en Stichting Zuyderland Zorg (€12mln). Deze rekening courant verhoudingen worden jaarlijks stilzwijgend verlengd en de hoogte van de faciliteit kan jaarlijks worden herzien. De renteberekening vindt plaats op basis van 1-jaars Euribor + 1,0%.

De overige intercompany rekening courant verhoudingen worden periodiek verrekend en hier wordt geen rente over gerekend.

*Vooruitbetaalde bedragen:* Dit betreft met name vooruitbetaalde inrichtingskosten aan bewoners van het toekomstige complex Hof van Serviam welke verrekend worden met het Zorgkantoor in 2021.

*Nog te ontvangen bedragen:* de daling in 2020 is met name het gevolg van te vorderen transitievergoedingen ultimo 2019 welke grotendeels afgehandeld zijn in 2020.

*Vorderingen op groepsmaatschappijen:* Dit betreft vorderingen op Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp.

De vorderingen en overlopende activa hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

### 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.131.174	13.998.603
Kassen	21.623	31.390
Totaal liquide middelen	<u>17.152.797</u>	<u>14.029.993</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.



**PASSIVA**

**6. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	106.682	106.682
Bestemmingsfondsen	48.814.292	45.939.675
Algemene en overige reserves	9.264.727	8.346.697
Totaal eigen vermogen	<u>58.185.701</u>	<u>54.393.054</u>

**Toelichting:**

Het kapitaal betreft het geplaatste aandelenkapitaal van € 18k evenals een bedrag van € 89k van stichtingskapitalen vanuit eerdere overnames van verpleeghuislocaties.

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	106.682	0	0	106.682
Totaal kapitaal	<u>106.682</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>106.682</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	45.939.675	2.874.617	0	48.814.292
Totaal bestemmingsfondsen	<u>45.939.675</u>	<u>2.874.617</u>	<u>0</u>	<u>48.814.292</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	8.346.697	918.030	0	9.264.727
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.346.697</u>	<u>918.030</u>	<u>0</u>	<u>9.264.727</u>

**Toelichting:**

De algemene reserve wordt gevormd op basis van het jaarlijkse vrije resultaat, dat niet wordt aangewend voor specifieke doeleinden.

De post bestemmingsfondsen betreft reserves inzake de Wet langdurige zorg.

De mutatie eigen vermogen is het gevolg van het positief resultaat in 2020 van € 3,8 mln.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening sociaal plan	137.768	64.892	113.447	0	89.213
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	710.137	187.128	109.292	0	787.973
Voorziening langdurig zieken	225.315	478.973	225.315	0	478.973
Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden	74.128	55.417	74.128	0	55.417
Voorziening financiële gevolgen 65+	2.233	0	2.233	0	0
Voorziening reguliere PLB uren	6.113.003	2.298.107	1.574.985	0	6.836.125
Voorziening WGA verzekeringen eigen risico	1.504.011	0	243.039	22.944	1.238.028
Voorziening transitievergoeding	508.125	4.713	508.125	0	4.713
Overige voorzieningen	0	953.000	0	0	953.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>9.274.720</b>	<b>4.042.230</b>	<b>2.850.564</b>	<b>22.944</b>	<b>10.443.442</b>

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	8.685.700
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.757.742
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	655.659

**Toelichting:**

**Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen:** de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

**Voorziening sociaal plan:** deze voorziening is opgenomen voor in 2020 overeengekomen vertrekregelingen van personeel, welke per balansdatum nog niet zijn afgewikkeld. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

**Voorziening langdurig zieken:** deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn en de te betalen transitievergoedingen. De voorziening wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment één jaar ziek zijn. De voorziening is berekend tegen 70% van het laatst verdiende loon verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

**Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden:** in het kader van de modernisering Ziektewet is in 2014 gekozen voor eigen risico dragerschap voor de Ziektewet Flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen op basis van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum.

**Voorziening financiële gevolgen 65+:** deze voorziening is gevormd in het kader van het eigen risico dragerschap WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten) waarvoor Zuyderland een verzekering heeft afgesloten. Vanwege de wetwijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Hiervoor is een voorziening opgenomen. Deze is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%).

**Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren:** er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB-rechten van alle medewerkers. De stijging van de voorziening in 2020 wordt met name veroorzaakt doordat het zorgpersoneel minder PLB uren heeft kunnen opnemen als gevolg van de Covid-19 pandemie. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

**Toelichting (vervolg):**

*Voorziening WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico:* Zuyderland Zorgcentra is in de periode 2016 t/m 2018 eigen risicodragers voor de WGA geweest. In deze periode was Zuyderland voor 50% verzekerd. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van -0,196% (2019: 0,327%) en is gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves. Met ingang van 1 januari 2019 is Zuyderland voor 100% verzekerd.

*Voorziening transitievergoeding:* Op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid zijn bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, transitievergoedingen verschuldigd. De voorziening transitievergoeding is in 2018 gevormd voor de dekking van toekomstige lasten op grond van de per 1 juli 2015 in werking getreden Wet werk en zekerheid. Bij de beëindiging van een dienstverband dat tenminste 24 maanden heeft geduurd, zijn transitievergoedingen verschuldigd. De transitievergoedingen zijn eind 2020 nagenoeg volledig afgewikkeld. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

*Overige voorzieningen:* dit betreft een in 2020 opgenomen voorziening voor verlieslatende huurcontracten. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	28.167.757	31.462.529
Totaal langlopende schulden	<u>28.167.757</u>	<u>31.462.529</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	34.736.367	37.990.323
Af: aflossingen	3.273.849	3.253.956
Stand per 31 december	<u>31.462.518</u>	<u>34.736.367</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.294.761	3.273.838
Stand per 31 december	<u>28.167.757</u>	<u>31.462.529</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.294.761	3.273.838
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.167.757	31.462.529
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	17.950.226	20.265.756

**Toelichting:**

De aflossingsverplichtingen betreffende 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere specificatie op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.6 "Overzicht langlopende schulden".

Voor verstrekte zekerheden wordt verwezen naar 1.5 onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

**9. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.294.761	3.273.838
Korte termijndeel a fonds perdu	93.706	104.892
Belastingen en sociale premies	5.637.049	3.432.831
Schulden inzake pensioenen	252.201	230.056
Nog te betalen salarissen	908.220	2.885.793
Vakantiegeld	3.108.479	2.819.239
Vakantiedagen	679.215	494.475
Overige schulden	1.496.887	1.820.098
Nog te betalen kosten	1.046.086	1.085.189
Vooruitontvangen opbrengsten	743.806	451.317
Schulden op groepsmaatschappijen	267.009	43.331
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>17.527.419</u>	<u>16.641.059</u>

**Toelichting:**

*Aflossingsverplichtingen langlopende leningen:* dit betreft het deel van de langlopende leningen dat in 2021 wordt afgelost.

*Belastingen en sociale premies:* dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen en eindejaarsuitkering van december 2020. De stijging ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de nog af te dragen premies over de in december 2020 uitgekeerde zorgbonus.

*Nog te betalen salarissen:* De daling ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de in februari 2020 uitbetaalde eenmalige uitkering ten gevolge van de eind 2019 afgesproken cao, welke ultimo 2019 onderdeel was van het saldo.

*Nog te betalen kosten:* dit betreft een reservering voor kosten (met name huur, onderhoud en energie) welke gemaakt zijn in 2020 en waarvoor de facturen worden verwacht in 2021.

*Vooruitontvangen opbrengsten:* de stijging ten opzichte van 2019 is met name het gevolg van in 2020 ontvangen subsidiebedragen voor projecten.

Alle schulden hebben een kortlopend karakter.

## **10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. In het in 2018 afgesloten Bestuurlijk akkoord medisch specialistische zorg 2019-2022 is afgesproken dat het MBI over de jaren 2016 en 2017 niet zal worden ingezet

Voor 2018, 2019 en 2020 blijft de mogelijkheid bestaan dat de minister gebruik maakt van het MBI. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds relevant zijn voor Zuyderland Zorgcentra BV:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging - TB/REG-20641-01
- MBI-Omzetplafond MSZ 2020 - TB/REG-20644-01
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg, eerstelijnsverblijf en geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen 2020 – TB/REG-20625-01

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Zuyderland nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 en 2020. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Zuyderland is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

### **Aansprakelijkheden**

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomst met het bankenconsortium (ABN AMRO Bank N.V., BNG Bank N.V., ING Bank N.V. en Coöperatieve Rabobank U.A.) treedt Zuyderland Zorgcentra BV op als kredietnemer en kan indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de andere kredietnemer Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

### **Overzicht zekerheden**

Zuyderland Zorgcentra BV heeft diverse leningen op basis van een hypotheek, deze zijn verstrekt door Rabobank, BNG, ING, ABN-AMRO, WfZ en de Nederlandse Waterschapsbank.

De zekerheden betreffen een Waarborgovereenkomst met WfZ en een aantal leningen op basis van gemeentegaranties.

Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 1.6 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV en overige schuldenaren verpand aan het bankenconsortium (ING, Rabobank, ABN ARMO en BNG).

### Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen naar looptijd:

Looptijd	€
Binnen 1 jaar	10.602.353
Tussen 1 en 5 jaar	36.994.112
Meer dan 5 jaar	101.128.949
Totaal	148.725.414

In de meerjarige financiële verplichtingen zijn de totale verplichtingen naar looptijd opgenomen

Het totaalbedrag is als volgt opgebouwd:

Onderhoud en service: € 11.071.288

Lease: € 112.488

Huur: € 137.541.638

### Bankgaranties

Door Zuyderland Zorgcentra BV zijn voor onderstaande huurcontracten door de genoemde kredietverstrekkers de volgende bankgaranties afgegeven:

Kredietverstrekker	Begunstigde	Maximum bedrag
ABN AMRO Bank	Dhr. A. Peters, Mevr. S. Ruiters, Dhr. J. Ruiters, Parklaan 10, Sittard-Geleen Postbus 83 Echt	72.475
ABN AMRO Bank	Wonen Zuid	368.059
ABN AMRO Bank	ZOWonen BV	360.000
		<b>800.534</b>

### Financiële instrumenten

#### Algemeen

Zuyderland Zorgcentra BV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Dit beleid wordt ingezet op concern niveau. Zuyderland Zorgcentra BV zet geen afgeleide financiële instrumenten in. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland Medisch Centrum.

#### Kredietrisico

Zuyderland Zorgcentra B.V. loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 18,6 miljoen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 3 partijen voor een totaalbedrag van € 0,6 miljoen. De hoogste vordering bedraagt € 0,4 miljoen. Met deze tegenpartij bestaat een lange relatie welke altijd aan de betalingsverplichtingen heeft voldaan.

***Rentekasstroomrisico***

Zuyderland Zorgcentra BV loopt een beperkt rente- en kasstroomrisico over de rekening courant faciliteit van €10 mln bij ABN AMRO, de langlopende lening met variabele rente bij de BNG (hoofdsom €8,4 mln) en over de rekening courant verhoudingen met overige Zuyderland organisatieonderdelen.

***Liquiditeitsrisico***

Zuyderland bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen, welke op concern niveau worden opgesteld. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Zuyderland Zorgcentra BV loopt geen liquiditeitsrisico als gevolg van afgeleide financiële instrumenten.

***Reële waarde***

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

1.5.1 Mutatieoverzicht materiële en financiële 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 €
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	58.218.888	11.750.155	16.911.605	169.613	0	87.050.261
- cumulatieve afschrijvingen	29.607.554	7.051.067	8.181.743	0	0	44.840.364
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<b>28.611.334</b>	<b>4.699.088</b>	<b>8.729.862</b>	<b>169.613</b>	<b>0</b>	<b>42.209.897</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	2.162.153	306.423	1.872.835	2.253.748	0	6.595.159
- afschrijvingen	2.890.502	630.290	1.856.795	0	0	5.377.587
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	2.695.937	203.630	752.905	0	0	3.652.472
.cumulatieve afschrijvingen	2.695.937	203.630	752.905	0	0	3.652.472
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	181.500	0	181.500
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	181.500	0	181.500
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-728.349</b>	<b>-323.867</b>	<b>16.040</b>	<b>2.072.248</b>	<b>0</b>	<b>1.036.072</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	57.685.104	11.852.948	18.031.535	2.241.861	0	89.811.448
- cumulatieve afschrijvingen	29.802.119	7.477.727	9.285.633	0	0	46.565.479
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>27.882.985</b>	<b>4.375.221</b>	<b>8.745.902</b>	<b>2.241.861</b>	<b>0</b>	<b>43.245.969</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2%-10%	5%-10%	5%-20%	0%		

De desinvesteringen onder materiële vaste activa in uitvoering betreft ingebruikname van vaste activa in uitvoering, verantwoord onder de investeringsposten materiële vaste activa.



1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31-12-2019	Nieuwe Leningen in 2020	Aflossingen in 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar (31-12-2025)	Resterende looptijd eind 2020	Aflossingswijze	Aflossingen in 2021	Gestelde zekerheden
		€	jaar		%	€	€	€	€	€	jaar		€	
BNG - Lening G	1-jan-15	8.400.000	12	Hypothecair	1,5870%	4.900.000	0	700.000	4.200.000	700.000	6	lineair	700.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	19.512.549	30	Hypothecair	3,935%	7.805.019	0	650.418	7.154.601	3.902.509	11	lineair	650.418	WfZ-borging, gecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	4.537.802	20	Hypothecair	3,520%	453.781	0	226.891	226.890	0	1	lineair	226.890	WfZ-borging, gecureerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	6.126.033	20	Hypothecair	3,520%	612.603	0	306.301	306.302	0	1	lineair	306.302	WfZ-borging, gecureerd door hypotheek
ING/RABO/BNG Consortium - Lening	4-apr-11	17.000.000	20	Hypothecair	5,850%	12.466.667	0	566.667	11.900.000	9.066.667	11	lineair	566.667	Hypotheek *
BNG	4-jan-01	2.223.523	40	Hypothecair	5,625%	500.293	0	55.588	444.705	166.764	7	lineair	55.588	Gemeentegarantie Gemeente Sittard-Geleen
Rabobank	30-nov-98	1.157.311	25	Hypothecair	5,100%	290.582	0	68.777	221.805	0	3	annuïteit	72.360	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	16-nov-98	5.876.283	25	Hypothecair	5,040%	1.482.993	0	343.869	1.139.124	0	3	annuïteit	361.198	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
Rabobank	13-mrt-00	299.495	25	Hypothecair	1,400%	53.000	0	12.480	40.520	0	4	lineair	12.481	Hypotheek
BNG	17-jun-02	12.000.000	20	Hypothecair	3,950%	6.171.429	0	342.858	5.828.571	4.114.286	17	lineair	342.857	WfZ-borging, gecureerd door hypotheek
<b>Totaal</b>						34.736.367	0	3.273.849	31.462.518	17.950.226			3.294.761	

\* Deze leningen zijn opgenomen in de kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve oorspronkelijke datum 15-11-2019, gecureerd door een hypotheek, diverse verpandingen (nader toegelicht onder "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen") en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

## 1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2020

### 11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	128.323.512	116.222.200
Opbrengsten WMO	3.768.385	3.318.479
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	36.548.093	34.298.160
Opbrengsten uit de Jeugdwet	398.367	579.724
Overige zorgprestaties	266.238	246.084
<b>Totaal</b>	<b>169.304.595</b>	<b>154.664.647</b>

#### Toelichting:

Bij de vaststelling van het wettelijk budget aanvaardbare kosten is uitgegaan van de tarieven die door de zorgkantoren zijn vastgesteld. De opbrengsten zijn vooral gestegen als gevolg van indexatie en door de overheid toegekende extra middelen voor verhoging van de kwaliteit van zorg.

Onder de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn de aan Zuyderland Thuiszorg BV (€ 22,9mln) en Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€ 10,7mln) doorbetaalde opbrengsten verantwoord, vanwege de door Zuyderland Zorgcentra aan deze organisatieonderdelen uitbestede zorgactiviteiten. Dit is gebaseerd op contractafspraken met de zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten.

### 12. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.381.511	1.237.031
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	254.772	209.438
<b>Totaal subsidies</b>	<b>6.636.283</b>	<b>1.446.469</b>

#### Toelichting:

De post Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft grotendeels subsidie voor de in december 2020 uitbetaalde zorgbonussen voor het personeel in het kader van Covid-19. Daarnaast hebben deze betrekking op reguliere subsidies voor stageplaatsen zorg, alsmede de vanuit de AWBZ overgehevelde subsidieregelingen.

### 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening	753.100	1.073.560
Overige opbrengsten	2.809.501	2.834.925
Overige baten	185.945	0
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>3.748.546</b>	<b>3.908.485</b>

#### Toelichting:

*Overige dienstverlening:* dit betreft onder andere maaltijdverzorging voor derden en restaurantopbrengsten. De daling ten opzichte van 2019 is het gevolg van de tijdelijke sluiting van de cliëntenrestaurants in de Zorgcentra als gevolg van Covid-19.

*Overige opbrengsten:* De reguliere overige opbrengsten bestaan uit extramurale fysiotherapie, aan Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp in rekening gebrachte kosten, huren en aan bewoners en patiënten in rekening gebrachte kosten zoals kosten van de CAI-televisie, telefoonkosten, kosten van ontspanning en inrichting.

## LASTEN

### 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	77.523.019	67.288.259
Sociale lasten	14.882.688	11.578.422
Pensioenpremie	5.919.550	5.067.557
Andere personeelskosten	2.925.893	2.316.728
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende personeelskosten	<u>3.408.408</u>	<u>2.834.816</u>
Subtotaal	104.659.558	89.085.782
Personeel niet in loondienst	4.602.441	3.623.272
Totaal personeelskosten	<u><u>109.261.999</u></u>	<u><u>92.709.054</u></u>

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

Algemene en administratieve functies	56	53
Hotelfuncties	150	149
Patiëntgebonden functies	1576	1430
Terrein- en gebouwgebonden functies	28	28

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden

<u><u>1.810</u></u>	<u><u>1.660</u></u>
---------------------	---------------------

#### Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de bruto kosten aangegeven.

De aan derden doorberekenende personele kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten.

De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants en overig ingehuurd personeel en vrijwilligers en intern doorberekenende personeelsleden.

De stijging in personele kosten wordt met name veroorzaakt door een stijging van de personele formatie en de cao-stijging van 5% per 1 januari 2020. De stijging van de personele formatie is met name het gevolg van een gestegen zorgbehoefte vanwege de Covid uitbraak. Daarnaast zijn de in 2020 aan het personeel uitbetaalde zorgbonussen in het kader van Covid (€ 4,6 mln. incl. eindloonheffing) verantwoord onder de personeelskosten.

De stijging van andere personeelskosten is met name het gevolg van de kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen (o.a. mondkapjes, maskers, beschermende kleding) als gevolg van Covid.

De binnen Zuyderland concern doorberekenende personeelskosten hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen binnen het Zuyderland concern. De stijging in 2020 is te verklaren door een incidentele verlaging in 2019. Deze incidentele verlaging in 2019 betrof een bijstelling over voorgaande jaren.

De stijging van de kosten van Personeel niet in loondienst is met name het gevolg van een tekort aan eigen personeel waardoor er meer inhuur moest plaatsvinden om de zorg te kunnen leveren.

### 15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.377.587	5.259.853
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.377.587</u></u>	<u><u>5.259.853</u></u>
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	315.626	315.626
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.693.213</u></u>	<u><u>5.575.479</u></u>

**Toelichting:**

In de afschrijvingen van de materiële vaste activa is in 2019 en 2020 een bedrag van €1,0mln per jaar opgenomen voor versnelde afschrijvingen van gebouwen, installaties en inventaris van locaties die op korte termijn buitengebruik worden gesteld.

De binnen Zuyderland concern verrekende afschrijvingskosten betreffen de vanuit groepsmaatschappijen in rekening gebrachte afschrijvingskosten voor ICT apparatuur en software die Zuyderland Zorgcentra B.V. van deze groepsmaatschappijen benut.

**16. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.375.344	8.930.026
Algemene kosten	35.878.249	34.589.230
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.944.197	2.581.125
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.113.342	2.456.083
- Energie gas	1.101.972	1.072.281
- Energie stroom	972.551	846.589
- Energie transport en overig	48.596	141.164
Subtotaal	<u>4.236.461</u>	<u>4.516.117</u>
Huur en leasing	4.788.474	4.240.991
Dotaties en vrijval voorzieningen	953.000	0
Binnen Zuyderlandconcern verrekende bedrijfskosten	2.724.012	2.265.595
Overige lasten	0	83.018
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>59.899.737</u></u>	<u><u>57.206.102</u></u>

**Toelichting:**

*Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten*

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gedaald ten opzichte van 2019 als gevolg van tijdelijke leegstand door Covid en door gedeeltelijke sluiting van de cliëntenrestaurants, waardoor de omzet ook is gedaald. Daarnaast zijn de vervoerskosten gedaald vanwege een tijdelijke sluiting van de seniorendagcentra.

*Algemene Kosten*

Onder algemene kosten zijn onder andere de door Zuyderland Thuiszorg BV (€ 22,9mln) en Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€ 10,7mln) in rekening gebrachte kosten verantwoord, vanwege de door Zuyderland Zorgcentra aan deze organisatieonderdelen uitbestede zorgactiviteiten. Bij Zuyderland Thuiszorg BV gaat het om thuiszorgactiviteiten, bij de Stichting Zuyderland Medisch Centrum betreft het verpleeghuisactiviteiten van Zuyderland Revalidatie. De inkomsten voor al deze activiteiten worden verkregen via contractering en budget van Zuyderland Zorg.

*Patiënt- en bewonersgebonden kosten*

De stijging t.o.v. vorig jaar is met name het gevolg van hogere kosten voor uitgevoerde Covid testen.

*Huur en leasing*

De stijging van de huurkosten wordt veroorzaakt door de start van de huurovereenkomst per 1 november 2020 van het nieuw in gebruik te nemen pand Hof van Serviam in Sittard. De verhuizing van de cliënten naar deze locatie vindt plaats begin maart 2021.

*Dotatie voorzieningen*

Dit betreft een in 2020 opgenomen voorziening voor verlieslatende huurcontracten.

*Binnen Zuyderland concern verrekende bedrijfskosten*

Deze hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatieonderdelen binnen het Zuyderland concern. De stijging in 2020 is te verklaren door een incidentele verlaging in 2019. Deze incidentele verlaging in 2019 betrof een bijstelling over voorgaande jaren.

### 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Financiële baten</b>		
Rentebaten	446.464	533.928
Subtotaal financiële baten	<u>446.464</u>	<u>533.928</u>
<b>Financiële lasten</b>		
Rentelasten	1.488.292	1.617.691
Subtotaal financiële lasten	<u>1.488.292</u>	<u>1.617.691</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.041.828</u></u>	<u><u>1.083.763</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten hebben betrekking op langlopende leningen. Deze zijn gedaald als gevolg van aflossingen.

De rentebaten hebben betrekking op de ontvangen rentevergoeding op de intercompany leningen verstrekt aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Stichting Zuyderland Zorg. De rentebaten zijn gedaald als gevolg van de lage variabele rentestand welke is gebaseerd op de Euribor rente.

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

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.M. Bijl</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	148.491
Beloningen betaalbaar op termijn	11.738
<i>Subtotaal</i>	<i>160.229</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>160.229</b>
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.M. Bijl</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.273
Beloningen betaalbaar op termijn	11.499
<i>Subtotaal</i>	<i>144.772</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>144.772</b>

**Toelichting:**

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Deze wet stelt eisen aan de toelichting in de jaarrekening van instellingen in de publieke en semipublieke sector met betrekking tot de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De directie van Care is onder de WNT geclassificeerd als topfunctionaris voor Zuyderland Zorgcentra. Voor een overzicht van de topfunctionarissen van Zuyderland wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 25.

Op grond van de "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp" deelt de Raad van Toezicht Zuyderland in een klasse in. De karakteristieken van een rechtspersoon of instelling worden beoordeeld op basis van de situatie in het kalenderjaar voorafgaande aan het jaar waarin de beoordeling plaatsvindt. Op basis hiervan zijn aan Zuyderland (en ook aan Zuyderland Zorgcentra) in totaal 15 punten toegekend. Dit leidt tot een indeling in bezoldigingsklasse V voor de zorg met een maximum (in 2020) van € 201.000.

De bezoldiging van de directies van Care past binnen de normen van de WNT.

**19. Honoraria onafhankelijke accountant**

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum onderdeel 1.9 onderdeel 26.

**20. 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 onder niet marktconforme voorwaarden.

**21. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld op 28 april 2021.

De Raad van Toezicht van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd op 25 mei 2021.

**22. Resultaatbestemming**

Het resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen.

**23. Gebeurtenissen na balansdatum**

De COVID-19 impact op onze organisatie en financiën loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het COVID-19 dossier wel complexer geworden door met name mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 overheidsmaatregelen ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Wij verwachten dat de contractuele afspraken op financieel gebied, zoals de CB-regeling, voor 2021 afdoende zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. We dienen echter scherp de ontwikkelingen, zoals mutaties van het virus en het tempo en de effectiviteit van vaccineren, te blijven monitoren omdat deze impact kunnen hebben op patiënten, medewerkers, bedrijfsvoering en financiën.

**23. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**Raad van Bestuur**

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur op 28 april 2021.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.M. Nijdam, lid

**Raad van Toezicht**

Deze jaarrekening wordt niet ondertekend door de leden van de Raad van Toezicht aangezien deze de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum/Stichting Zuyderland Zorg, waarin de cijfers van Zuyderland Zorgcentra BV zijn geconsolideerd, hebben ondertekend.



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Niet van toepassing.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Zuyderland Zorgcentra BV heeft geen nevenvestigingen.

**3      CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de algemene vergadering van Zuyderland Zorgcentra B.V.

---

### Verklaring over de jaarrekening 2020

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Zuyderland Zorgcentra B.V. ('de vennootschap') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de vennootschap op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van Zuyderland Zorgcentra B.V. te Sittard-Geleen gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

---

#### De basis voor ons oordeel

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

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

EAE72CZR4XY2-1750437304-533

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

### *Onafhankelijkheid*

Wij zijn onafhankelijk van Zuyderland Zorgcentra B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

---

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

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

---

### *Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie*

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

- de overige gegevens.

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

---

### *Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole*

#### *Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening*

De directie is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



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

---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

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

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 25 mei 2021  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Zuyderland Zorgcentra B.V.***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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