

Stichting ZuidZorg

Financiële Jaarverslaggeving

over 2020

INHOUDSOPGAVE

I.	Verslagen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	3
I.1	Bestuursverslag van de Raad van Bestuur	3
I.2	Verslag van de Raad van Toezicht	12
II.	Bestuur	16
III.	Geconsolideerde jaarrekening	17
III.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	18
III.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	20
III.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	21
III.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
III.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	36
III.6	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	45
III.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
III.8	Mutatieoverzicht van langlopende leningen u/g ultimo 2020	54
	Enkelvoudige jaarrekening	55
III.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	56
III.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	58
III.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	59
III.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	60
III.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	70
III.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	74
III.15	Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen	75
III.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht langlopende leningen u/g ultimo 2020	76
III.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	77
IV.	Vaststelling en goedkeuring	79
V.	Overige gegevens	81
V.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	81
V.2	Nevenvestigingen	81
V.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82

I. Verslagen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Bestuursverslag van de Raad van Bestuur

1. Algemeen

Het afgelopen jaar kenmerkte zich door corona. Vanaf medio maart 2020 domineerde dit alles binnen ZuidZorg. Gelukkig was ZuidZorg er klaar voor. Alle reorganisaties waren min of meer achter de rug op die van het ZuidZorg flexbureau na. Enkel de vervreemding van ConnectZorg vroeg daarnaast veel aandacht. De voorbereiding van de overgang van JGZ naar de GGD per 1 januari 2021 was een gestroomlijnd proces, mede omdat de directeur JGZ, de heer Smeets, een bestuurlijke rol bij de GGD na de overgang zou gaan bekleden. Dit gegeven maakte dat eventuele discussiepunten snel konden worden opgelost.

ZuidZorg heeft haar focus gelegd op hoogwaardige en hoogcomplexe zorg thuis; daar onderscheiden wij ons en daar ligt onze kracht, hetgeen door steeds meer stakeholders ook wordt onderkend. Dit was ook zeker het geval in het corona-jaar. Waar het ging om planvorming om cliënten na een ziekenhuis- of verpleeghuisopname goed thuis te verplegen en verzorgen, werd nadrukkelijk een beroep gedaan op de visie en insteek van ZuidZorg.

Na in de maanden januari en februari 2020 nog uitstekend te hebben gedraaid, volgde in maart de impact van corona. Op de eerste plaats waren er tekorten aan beschermingsmiddelen. En ten tweede werd ons in de regio gevraagd om capaciteit vrij te maken ten behoeve van de cohorten in de verpleeghuizen. Ook werd er een (beperkt) beroep gedaan op ZuidZorg om capaciteit te leveren voor de ziekenhuizen in de omgeving..

ZuidZorg heeft direct een corona communicatieteam ingericht dat in aanvang bijna dagelijks bijeenkwam om Corona het hoofd te bieden.

ZuidZorg Wijkzorg heeft vervolgens in de maanden maart, april en mei 2020 de zorg met ongeveer 25% afgeschaald. De reden hiervoor was om zelf geen bron van besmetting te vormen in een tijd waarin de beschermende materialen nauwelijks voorhanden waren.

Bovendien steeg het ziekteverzuim bij Wijkzorg tot boven de 10%, hetgeen ook weer direct effect had op de productiviteit. Al met al leidde dat tot een negatief effect op de begroting van een kleine 2 miljoen euro.

De overheid heeft echter compensatiemaatregelen aangekondigd voor organisaties met een omzet boven de 10 miljoen euro, die met name uit ZVW worden bekostigd. Naar verwachting zal het resultaat van ZuidZorg op concernniveau met inachtneming van de gelden vanuit de compensatieregeling van ongeveer 1 miljoen euro positief zijn.

Een prestatie waarop wij heel trots zijn. Door de enorme inzet en betrokkenheid van alle ZuidZorg-medewerkers is de zorg goeddeels gecontinueerd en hebben zich rondom onze cliënten, noch onze medewerkers noodsituaties aangediend.

2. Ontwikkelingen

De liquiditeitspositie is ook in 2020 verder versterkt. ZuidZorg heeft geen beroep hoeven te doen op externe financiering. Sterker nog, de beschikbare niet opgenomen kredietfaciliteit bij ING is onzerzijds opgezegd.

Medio 2020 is ZuidZorg verhuisd naar een kleiner kantoor aan het Kastelenplein in Eindhoven, welk onroerend goed in eigendom is van ZuidZorg. Dat vond plaats na een succesvolle verbouwing in eigen beheer. Vanwege corona, waarbij als uitgangspunt gold voor kantoormedewerkers: 'thuiswerken tenzij ...', is er nog nooit een volledige bezetting mogelijk gebleken. De eerste indrukken van medewerkers, die toch regelmatig op kantoor aanwezig moeten zijn om hun werkzaamheden te verrichten, zijn zeer positief.

De zorgwereld blijft in beweging. ZuidZorg is van oudsher een organisatie die zorg biedt aan cliënten van 0 tot 100 jaar. Wij zien in onze markt, als gevolg van lagere tarieven, steeds meer schaalvergroting, met name voor wat betreft de laagcomplexere zorg. Bovendien leveren ook steeds meer nieuwe toetreders ongecontracteerde zorg. Daar woedt al jaren een concurrentieslag met nauwelijks kostendekkende tarieven. ZuidZorg focust zich daarom op hoogcomplexere zorg thuis. Die positie is in 2020 mede door corona verder uitgebouwd en versterkt.

Zoals gezegd kent ZuidZorg een transparant organisatiemodel, waarbij wij ons maximaal kunnen focussen op de primaire taken van onze organisatie.

Per 1 januari 2020 verzelfstandigden de laatste twee bedrijfsonderdelen van ZuidZorg, zijnde Thuiscoaching en Wijkzorg, in een aparte B.V. welke 100% in eigendom zijn van Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg had daarmee al haar bedrijfsonderdelen verzelfstandigd. Alle zelfstandige vennootschappen hebben inmiddels hun eigen ondersteuning ingericht, zodat zij kunnen waarborgen dat er korte lijnen bestaan tussen de uitvoering en de ondersteuning.

De drie B.V.'s die onderdeel van ZuidZorg uitmaken kennen een eigen directie.

- Voor ZuidZorg Wijkzorg B.V. is medio 2020 mevrouw C. Goesten aangesteld als opvolgster van mevrouw N. Vos en mevrouw O. Vermeijlen;

- Voor ZuidZorg ThuisCoaching B.V. is als directeur mevrouw A. van Straaten aangesteld.

Zowel mevrouw Van Straaten als mevrouw Goesten werken al geruime tijd bij ZuidZorg. Hetzelfde geldt voor de heer D. van Riel die medio 2020 op de positie van concerncontroller werd benoemd als opvolger van de heer G. de Beer die bijna 40 jaar ZuidZorg heeft gediend.

- In plaats van een Facilitair Bedrijf heeft ZuidZorg Vastgoed B.V. opgericht. In de directiefunctie is voorzien door een externe kandidaat mevrouw S. van de Weerd- Plouvier.

Voor genoemde personen vormen samen met de bestuurder en de bestuurssecretaris mevrouw M. de Bresser het (ver)nieuw(d)e MT van ZuidZorg.

Teams in de uitvoering blijven leidend uitgangspunt en zij bepalen eigenlijk hoe zij hun ondersteuning wensen in te richten. Iedere zelfstandige vennootschap kan zich maximaal focussen op hun eigen speerpunten, wensen en uitdagingen, zonder beperkingen van elkaar te ondervinden. Dit geeft keuzevrijheid en flexibiliteit aan de bedrijfsonderdelen.

Binnen Wijkzorg B.V. is het wijkserviceteam (WST) ook onder een nieuwe leiding gebracht. Mevrouw Goesten werd Directeur van de Wijkzorg B.V. In haar vacature manager WST werd voorzien door mevrouw S. Verrijt-van Erp, die behoudens een kortdurende functie elders, weer terug is bij ZuidZorg.

Stichting ZuidZorg levert zelf geen zorgactiviteiten meer, deze zijn ondergebracht in de zelfstandige B.V.'s, evenals een groot deel van de ondersteuning aan de teams. Medio 2020 was volgens plan de centrale ondersteuning afgebouwd op de Finance & Concern Control functies na, welke functies in ieder geval tot en met 2022 centraal belegd blijven. Het bestuur, toezicht en de medezeggenschap blijven ook centraal georganiseerd in de Stichting.

3. Zelforganiserende wijkteams

Al enige jaren werkt ZuidZorg met Zelforganiserende teams. Dat is inmiddels een vertrouwd concept wat steeds meer ingebed is in de bedrijfsvoering. Het vraagt constant aandacht en onderhoud. Steeds meer werken de Teams echt zelf organiserend ook dankzij de steeds professionelere en adequate ondersteuning vanuit WST. Wijkzorg werkt nu ruim 2,5 jaar met Puur, een softwarepakket dat ontwikkeld is vanuit de uitvoerende professional. Puur ondersteunt de wijkteams bij de uitvoering van het zorgproces, en stelde ons in staat onze processen sterk te vereenvoudigen, de overhead af te bouwen en professionals in hun kracht te zetten. De nieuwe visie heeft geleid tot een succesvolle aanpassing van ZuidZorg in cultuur, houding en gedrag, mate van zelfredzaamheid en manier van ondersteunen.

Ook in 2020 is er verder geïnvesteerd in de persoonlijke ontwikkeling en leiderschap van zorg-professionals, zowel vakinhoudelijk als ten behoeve van verder zelfontplooiing. Ruime mogelijkheden zijn voorhanden voor E-learning en andere vormen van scholing. In het bijzonder is geïnvesteerd in het gebruik van Puur en Professioneel Leiderschap. Dat allemaal in het teken van retentie, waarbij het binden en boeien van onze medewerkers centraal staat. Mede door corona is het werken in de Zorg extra in de schijnwerpers komen te staan. Dat zien wij ook terug in de cijfers. De in- en uitstroom waren in 2020 min of meer in balans.

Zorgelijk blijft het ook ten opzichte van de VVT-branche hoge ziekteverzuim van onze organisatie. In tijden van corona liep dit regelmatig op boven de 10%. Maar ook zonder Corona is het ZuidZorg Wijkzorg niet gelukt om het ziekteverzuimpercentage onder de 6% te duwen.

In 2021 zullen concrete analyses worden toegepast en op basis daarvan maatregelen worden getroffen om te streven naar een voor de VVT sector 'gebruikelijke' 5%.

4. Juridische structuur

Het onderhavige verslag heeft betrekking op Stichting ZuidZorg en de hieraan gelieerde entiteiten:

- ZuidZorg Wijkzorg B.V., opgericht per 1 januari 2020
- ZuidZorg ThuisCoaching B.V., opgericht per 1 januari 2020
- ZuidZorg JGZ B.V.
- Lijn1 B.V.
- BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ConnectZorg B.V.
- Zzelf B.V.

Ten aanzien van het bovenstaande wordt opgemerkt dat ConnectZorg B.V. per 1 januari 2021 is overgenomen door Zorgcentrale Noord, onderdeel van Espria concern te Beilen.

De JGZ activiteiten van ZuidZorg JGZ B.V. zijn met inbegrip van cliënten, medewerkers en activa door middel van investering op 1 januari 2021 overgegaan naar de GGD Brabant Zuidoost.

Stichting ZuidZorg is met ingang van 1 januari 2021 de houdstermaatschappij van alle aandelen in de B.V.'s: Wijkzorg, Thuiscoaching, Vastgoed en Lijn 1.

BBeterzorg betreft een joint venture en hierin heeft Stichting ZuidZorg een meerderheidsbelang.

5. Resultaat

Het geconsolideerde en genormaliseerde resultaat over 2020 van ZuidZorg bedraagt 1,1 miljoen euro.

Hierbij moet worden opgemerkt dat in dit resultaat een compensatie vanuit de coronaregeling voor organisaties met een omzet groter dan 10 miljoen euro is opgenomen. Deze compensatie bedraagt ongeveer 2,5 miljoen euro voor ZuidZorg. Zonder deze compensatie zou het verlies van Wijkzorg circa 2 miljoen euro bedragen. Extra onvoorziene effecten op de exploitatie waren: de aanschaf van beschermingsmiddelen, afschaling alsmede een zeer hoog ziekteverzuim dat improductiviteit ten gevolge heeft. Tevens leed ConnectZorg een voorzien exploitatieverlies van 750.000 euro. Vanwege de verkoop van ConnectZorg B.V. aan Espria heeft ZuidZorg haar vorderingen op ConnectZorg B.V. kwijtgescholden, waardoor er een positief resultaat is ontstaan na bijzonderheden.

Alle andere bedrijfsonderdelen draaiden conform begroting positief. Lijn 1 en Thuiscoaching zelfs bovengemiddeld positief. JGZ deed het beter dan begroot.

Gegeven het feit dat in 2021 ConnectZorg niet meer op de exploitatie drukt, zijn de financiële vooruitzichten - behoudens de effecten van de voortdurende corona - niet slecht.

De doelstelling om ook 2020 met een positief resultaat af te sluiten, lijken wij te hebben kunnen realiseren. De onzekerheid zit hem feitelijk in het medio september 2021 na controle van VWS vaststellen en uitkeren van de compensatie corona 2020. Dat zal VWS pas doen aan de hand van de goedgekeurde en gepubliceerde jaarrekening in juni 2021. Dat blijft een onzeker gegeven, waarvoor een voorziening is opgenomen.

Alles overziende mogen wij vaststellen dat ZuidZorg op koers is blijven liggen om duurzaam een positief resultaat te realiseren. De uiteindelijke doelstelling (een marge van 2%) is nog niet behaald.

6. Vermogen en liquiditeit

Door het wederom positieve resultaat in 2020, is het eigen vermogen en de solvabiliteit in 2020 verder verbeterd. ZuidZorg hanteert een zeer strikt liquiditeitsbeleid met als doel: geen beroep op externe financiering te hoeven doen. Tevens wordt ruimschoots voldaan aan de norm dat twee maanden salarissen moeten kunnen worden betaald indien er onverhoopt geen financiële middelen meer zijn.

ZuidZorg heeft grip op haar liquiditeiten en de prognoses blijven er goed en stabiel uit zien.

Er bestaan geen harde sectornormen voor de absolute omvang van het eigen vermogen. Het Waarborgfonds voor de Zorgsector hanteert voor zorgactiviteiten als globale indicatie een vermogen van 10% à 15% van de som der bedrijfsopbrengsten. De indicatie van het Waarborgfonds is vooral gericht op intramurale zorginstellingen. ZuidZorg is als extramurale zorgaanbieder volledig output gefinancierd en loopt aanzienlijke risico's op omzetverlies. Daarom streeft ZuidZorg naar een weerstandsvermogen van minimaal 25% van de som der bedrijfsopbrengsten. Geconsolideerd kent ZuidZorg per einde 2020 een weerstandsvermogen van 30,7%.

7. Financiële risico's en beheersmaatregelen

Zorg wordt achteraf gedeclareerd, waardoor ZuidZorg moet voorfinancieren, dat blijft een risico welke direct impact kan hebben op onze liquide middelen, eigen vermogen, solvabiliteit en weerstandsvermogen. Wij realiseerden in 2020 echter wederom een stabiele financiële huishouding met een positief resultaat, hetgeen voorkomt door strak te monitoren op de financiën. Dit ondanks wisselingen in de directie en bij concerncontrolling.

Een ander risico is dat de tarieven in de markt continu onder druk liggen en mogelijk in de toekomst zullen dalen. Voor 2020 was daarvan voor ZuidZorg geen sprake. Het blijft voor ZuidZorg uitermate van belang om haar bedrijfsvoering zo lean en mean mogelijk te organiseren, onder meer met behulp van technologische oplossingen.

Medio 2020 is ZuidZorg met een groep van 12 regionale Thuiszorgaanbieders aan de slag gegaan met Zorgverzekeraars Nederland, NZA en VWS om te bewerkstelligen dat zij als Systeemeenbieders dienen te worden gezien, hetgeen een tarief toeslag zou moeten rechtvaardigen. Van de 12 collega's lijdten er 11 verlies op de Thuiszorg. Alleen ZuidZorg slaagt er in tot een beperkt positief resultaat te komen waar het thuiszorg betreft. Het bureau Roland Berger is ingeschakeld om aan de hand van een onafhankelijk onderzoek vast te stellen wat de gemiddelde thuiszorgaanbieder per systeemfunctie tekort komt aan tarief. Grofweg kan worden aangetoond dat tussen de 1 en 6 euro per uur tekort gekomen wordt. Het gemiddelde tarief is ongeveer 60 euro. De gesprekken lopen met deze groep van 12 regionale Thuiszorgaanbieders. Overigens is ook ActiZ met eenzelfde soort actie bezig waarvoor ook Berenschot is ingeschakeld.

De NZA erkent de systeemfuncties en de rol van de regionale systeemaanbieder. Zij zijn bereid een beleidsregel daartoe op te nemen. Ook VWS zou welwillend hiertegen over staan. Uiteindelijk blijft het aan verzekeraars of zij in de contractering uiteindelijk de verhoging voor deze aanbieders willen honoreren.

Naar verwachting komt er in dit dossier meer duidelijkheid in de loop van 2021.

Een volgend risico blijft het gebrek aan zorgmedewerkers in de wijk, daarmee komen onze volumes onder druk te staan. Dit heeft zijn effect op de omzet die ZuidZorg kan genereren, wat een financieel probleem vormt wanneer deze harder daalt dan de kosten. Mensen blijven steeds langer thuis wonen, worden eerder ontslagen uit ziekenhuizen en krijgen minder snel toegang tot intramurale zorg. Daardoor zien wij de vraag naar langdurige hoogcomplexere zorg thuis enorm stijgen. Er bestaat een maatschappelijk risico dat het personeelstekort leidt tot instroom beperkingen van cliënten, waardoor niet alle cliënten op hoogwaardige thuiszorg kunnen rekenen. Dat zien wij nu al gebeuren.

ZuidZorg doet er alles aan om de instroom van leerlingen te bevorderen. Helaas is de uitstroom ook groot in verband van pensionering. Met wervingscampagnes trachten wij het tij te keren. Daarnaast blijven we proberen om het relatief hoge ziekteverzuim binnen Wijkzorg te reduceren.

De vraag in ons werkgebied is zo hoog dat wij daar niet altijd en overal aan kunnen voldoen. Naast personele tekorten worden wij beperkt door het inkoopbeleid van gemeenten. Mensen hebben moeite met het vinden van adequate zorg, dat is maatschappelijk voelbaar en legt een grote druk op de zorgaanbieder(s). Dit is een onoplosbaar probleem. Hoe dan ook zullen onze medewerkers 'outreaching' moeten werken. Dat wil zeggen met inzet van technologie, logaritmes en robots meer cliënten op afstand monitoren en verzorgen. Daarnaast zal er in de regio gekeken moeten worden naar een minder versnipperd aanbod (drie of vier autootjes voor de flat). Graag wil ZuidZorg de hoofdaannemer zijn die als 'broker' de verantwoordelijkheid neemt voor de Wijkzorg in de wijk.

Een ander risico voor ZuidZorg blijft - zoals eerder genoemd - het ziekteverzuim bij Wijkzorg. Daardoor kan de beschikbare personele capaciteit niet optimaal worden ingezet. Wij zien dat de werkdruk onafgebroken op een zeer hoog niveau blijft liggen, hetgeen een hoog ziekteverzuim in de hand werkt. Dat is een zeer zorgelijke ontwikkeling. Huisartsen en ziekenhuizen geven continue aan dat zij aanzienlijke problemen in de noodzakelijke doorstroom van patiënten ervaren. ZuidZorg wordt daar als marktleider vooral op aangesproken. Er wordt intensief onderzocht hoe wij in de regio de zogenaamde verkeerde bedproblematiek kunnen oplossen en de doorstroming naar 'tussenvoorzieningen' kunnen opvangen.

Het is voor ZuidZorg daarom van essentieel belang om de medewerkers in de wijk optimaal te faciliteren, zodat zij zich zo veel mogelijk kunnen bezig houden met het leveren van zorg en minder met administratieve regeltaken. Daarnaast geven wij de teams regelruimte om naar eigen inzicht zorg te plannen, instroom te bepalen, teamsamenstelling vorm te geven, scholing te regelen etcetera. Daarmee houden wij het werk aantrekkelijk en hopen wij medewerkers te kunnen binden en boeien. Zoals eerder opgemerkt zien wij door deze maatregelen heel voorzichtig de eerste stabilisatie in de omvang van de formatie. Ook in 2020 zijn wij nadrukkelijk te rade gegaan bij de teams wat wij als faciliterend leidinggevenden moeten doen om het werk bij ZuidZorg nog aantrekkelijker te maken. Deze informatie halen wij op in de virtuele spreekuren en tijdens maandelijkse ontmoetingen met de teams onder lunchtijd. Het belangrijkste thema dat hieruit voortkomt is: het omlaag brengen van de werkdruk en het beter laten aansluiten van de roosters op de behoeften van jonge medewerkers ('geen gebroken roosters').

Tot slot was ook het financieel in control blijven voor ZuidZorg in 2020 een blijvend punt van aandacht. Mede door het vertrek van de concerncontroller en de vervanging door de heer Van Riel is de formatie versterkt met het aantrekken van een parttime medewerker met een RA-achtergrond. Mede door deze versterking hopen wij dat de race tegen de klok die wij bij het opmaken van de jaarrekening in 2020 hadden in 2021 voorkomen kan worden.

De verbinding tussen de centrale Finance en Concerncontrol en de decentrale Business control is inmiddels stabiel belegd. Daartoe is de AO/IC herzien. Een en ander in nauw overleg met de accountant. Op basis van de huidige ervaringen kunnen wij vaststellen dat de AO/IC duurzaam goed en adequaat is ingericht. Uiteraard zullen wij een en ander evalueren.

8. Financiële monitoring

ZuidZorg heeft haar planning & control-cyclus al in 2018 gemoderniseerd. De PAC-cyclus is het fundament voor de inrichting van de interne bedrijfsvoering en beheersing. Elke B.V. en ieder bedrijfs onderdeel loopt mee in deze cyclus. De afgelopen jaren is hiermee een positieve ervaring opgedaan. Dit was ook 2020 weer het geval.

Jaarlijks worden per bedrijfs onderdeel plannen opgesteld en targets benoemd in managementcontracten waaraan een begroting gekoppeld is. De voortgang wordt gemonitord aan de hand van kwartaalrapportages. Deze worden organisatiebreed ieder kwartaal besproken en vervolgacties worden vastgelegd en getoetst bij volgende gesprekken. De normen die zijn geformuleerd in deze managementcontracten worden gecommuniceerd met de teams, zij beschikken over een team dashboard om te monitoren of zij de normen en doelstellingen halen.

ZuidZorg stelt daarnaast iedere maand een liquiditeitsprognose op met een horizon van achttien maanden. De resultaten en vervolgacties werden besproken in het Treasury Committee en met de Auditcommissie van de Raad van Toezicht. Op deze wijze is er zeer frequent zicht op een aantal belangrijke parameters en kan als er afwijkingen zijn direct worden ingegrepen

9. Beheersmaatregelen 2020

9.1 Decentraal inrichten van de ondersteuning

In het kader van de decentralisatie van de ondersteuning is binnen Wijkzorg in 2018 het Wijkserviceteam (WST) ingericht bestaande uit 17 generalisten. In totaal 42 kantoormedewerkers, die met korte lijnen de zelforganiserende teams in de wijk ondersteunen zonder 'nee' te verkopen. Medewerkers kunnen direct rekenen op antwoord en worden niet meer in hun beleving 'van het kastje naar de muur gestuurd'. In 2019 is mede gegeven het verloop onder de leden van het WST een manager van het WST aangesteld. Die aanstelling werpt nog steeds zijn vruchten af. De stabiliteit in het WST nam toe en de kwaliteit is aantoonbaar verder verhoogd.

Thuiscoaching heeft haar ondersteuning deels zelf georganiseerd en deels ingekocht bij derden. Het bedrijfs onderdeel is te klein om een team van generalisten te bekostigen. Het bedrijfsbureau wordt als neventaak door drie Thuiscoaches, afkomstig van uit de drie teams, uitgevoerd. Samen verzorgen zij het gehele declaratie- en facturatieproces voor alle gemeenten en bereiden zij ook de Accountantscontroles voor. Overige functies zijn in overleg met het bestuur uitbesteed. Momenteel loopt een en ander naar tevredenheid. Ook de thuiscoaches zijn tevreden over de snelheid en kwaliteit van de ondersteuning.

9.2 Three lines of defense

ZuidZorg werkt aan het duurzaam verbeteren van de kwaliteit van de zorgregistratie. Dit doen wij door gebruik te maken van het 'three lines of defense'-model. Ook uit de audits van de accountant blijkt dat dit thema blijvende aandacht vraagt. Ook in 2020 heeft er een verdere finetuning plaatsgevonden aan de hand van de aanbevelingen die de accountant doet naast de analyses die door onze Finance and Control medewerkers worden uitgevoerd.

9.2.1 First line of defense

Hierin is de 'first line of defense' het zorgpersoneel, de uitvoerend medewerker in de zelforganiserende teams, die in staat moet zijn om een registratie juist en volledig te doen. Hiervoor is bewustzijn bij het zorgpersoneel over correcte registratie van belang maar ook het optimaliseren van processen en procedures rondom de registratie. Daarin wordt blijvend geïnvesteerd. Onder andere door Puur te implementeren en scholing in het gebruik van Puur en Professioneel Leiderschap. Er is sprake van een gedragsverandering die duurzaam om aandacht vraagt. In 2020 hebben zich op dit punt geen bijzonderheden voorgedaan.

9.2.2 Second line of defense

De 'second line of defense' wordt gevormd door de decentrale ondersteuningsteams (waaronder WST) waarbij de verwerking van de zorgregistratie de noodzakelijk controles plaatsvinden. Eventuele fouten moeten worden teruggekoppeld naar de 'first line of defense' en waar nodig aanleiding zijn om processen en procedures verder aan te scherpen of te verduidelijken. Met het inrichten van het WST is verder ingezet op een betere interne samenwerking en het verbeteren van processen. Door de implementatie van Puur zijn de registraties vergemakkelijkt en zijn de fouten in het proces nagenoeg tot 0% teruggebracht.

9.2.3 Third line of defense

De 'third line of defense' is de interne controlefunctie, binnen ZuidZorg ondergebracht bij Planning Auditing & Control (PAC). Deze is begin 2020 vervangen door een centrale eenheid Finance and Control waar naast de Concerncontroller en de Financial Controller centraal de boekhouding wordt verzorgd. Deze functies worden derhalve niet gedecentraliseerd. Deze 'line' monitort en controleert onafhankelijk van de 'first- en second line of defense' het proces van registreren en declareren aan de hand van de AO/IC. De AO/IC is inmiddels aangepast. Frequent wordt geëvalueerd om te blijven monitoren of de verbeteringen ook blijvend effect hebben. In de afgelopen jaren is de interne controlefunctie (Business Control) steeds meer overgegaan naar de decentrale organisaties. De nieuwe (decentrale) administratieve organisatie is inmiddels heringericht. Een evaluatie heeft plaatsgehad en was positief.

10. Het jaar 2020

2020 is voor ZuidZorg een jaar waarin bijna alle beoogde reorganisaties zijn afgerond. Alleen het Flexbureau moet nog worden gereorganiseerd en kent zijn afronding per 1 april 2021. De taken zijn o.a. ondergebracht bij het WST, teamcoaches en de recruiter. Bovendien is er een ruime overgangperiode om op deze manier de transitie zorgvuldig te laten verlopen. Dit alles als ultieme sluitstuk van de reorganisatie die in 2016 zijn aanvang kende.

De focus gaat in 2020 en verder, verder naar buiten: naar de markt. In 2020 is de laatste hand gelegd aan een nieuw strategisch beleidsplan (2021 -2023) opgesteld. Sleutelwoorden daarbij zijn: Netwerkvorming, Beheerste groei, Innovaties en Vernieuwing.

ZuidZorg blijft continu zoeken naar samenwerkingspartners die de zorg in de wijk samen verder willen ontwikkelen en innoveren. In de komende jaren willen wij nog nauwer samenwerken met huisartsen en ziekenhuizen om onze wijkzorg optimaal te laten aansluiten en om nieuwe zorgconcepten te ontwikkelen op het snijvlak van eerste- en tweedelijnszorg.

Sociale en maatschappelijke verantwoordelijkheid

Uiteraard neemt ZuidZorg ook haar verantwoordelijkheid op het sociale vlak. Ook in 2020 begeleiden wij een groot aantal leerlingen en stagiaires. Mede ook ten gevolge van landelijke en regionale initiatieven nemen we ook steeds meer zij-instromers op. (project Lefgozers).

In het kader van het leveren van een bijdrage aan een naadloze kwaliteit binnen de ketens is er veel energie geïnvesteerd in de intensieve samenwerking HAP en met de huisartsen en ziekenhuizen. Voorbeelden hiervan zijn de zelfredzaamheid - en diagnostiek koffer waarmee we zorg “afvangen” van de HAP en voorkomen dat er een onnodige ziekenhuisopname plaatsvindt

Duurzaamheid

ZuidZorg wil ook graag een bijdrage leveren aan het groener en duurzamer worden. We werken steeds meer paperless en zijn terug gegaan naar minder kantoorruimte. Daarbij heeft ZuidZorg geïnvesteerd in een bestaande kantoorruimte, met veel hergebruik van materialen uit het voormalige hoofdkantoor. In het Duurzaam MeerjarenOnderhoudsplan 2020 is voor de komende jaren een investeringsprogramma verwerkt waarin duurzaamheid centraal staat

10.1 Professioneel Leiderschap en Kwaliteit

Teams in de wijk hebben regelruimte en verzorgen naast zorgtaken de planning, instroom en registratie van de zorg in samenspraak met de cliënt, andere zorgaanbieders, verwijzers en mantelzorgers. Op deze manier hebben wij de professional in de lead gezet. Dit zullen wij in de komende jaren blijven versterken. Wij moeten de professionals binden en boeien.

Wij spelen in op de wens het werk uitdagender en interessanter te maken. Wij willen beter kunnen inspelen op de zorgvragen met een hogere kwaliteit van zorg. De zelforganiserende teams geven ons aan, dat zij echt het gevoel hebben dat zij serieus worden genomen en dat zij de veranderingen als positief ervaren. Wij zijn erop uit steeds meer taken aan de teams toe te delen. In concreto op het gebied van de wondzorg. Vele teams willen ook graag de meer specialistische taken zelf uitvoeren. Graag willen wij als organisatie daar in 2021 verder invulling aan geven.

10.2 Innovaties en vernieuwing

De vraag naar hoogcomplexere thuiszorg neemt alleen maar toe in de komende decennia. Terwijl het aanbod aan personeel alleen al door demografische ontwikkelingen verder zal afnemen. E-health, M-health en E- Coaching zijn antwoorden daarop en derhalve trekken deze ontwikkelingen altijd onze aandacht. ZuidZorg is er gelukkig in geslaagd eind 2020 haar zorgcentrale ‘ConnectZorg’ te herpositioneren, zodat vanuit dit bedrijfsonderdeel meer zorg op afstand kan worden gefaciliteerd. Zorgcentrale Noord heeft deze activiteit overgenomen. Momenteel is ZuidZorg met Espria in gesprek op welke wijze ZuidZorg een rol kan blijven spelen in technologische ontwikkelingen in de regio Zuidoost Brabant. Daarbij wordt ook gekeken naar Slimmer Leven en het RZCC. Een regionale oriëntatie is van het grootste belang. Simpelweg omdat alleen de noodzakelijke investeringen niet op te brengen zijn.

ZuidZorg vervult binnen Precies! het regionale samenwerkingsverband van Ziekenhuizen, VVT Huisartsen en Gemeenten de rol van de trekker van Blended Health. Dat is van grote strategische waarde omdat een en ander impliceert dat ZuidZorg bij ontwikkelingen op het gebied van de Technologie daarmee in de voorhoede verkeert.

Daarnaast maakt ZuidZorg al een aantal jaar gebruik van slimme technologieën zoals de slimme medicijndoos (Medido), dubbele medicatie app en beeldzorg. Met het ondertekenen van een samenwerkingsovereenkomst binnen Precies! verkreeg ZuidZorg toegang tot de Zorginnovatie middelen die aan de Regio Zuidoost-Brabant zijn toegekend. Daar is in 2020 verder invulling aan gegeven.

10.3 Corona

Het coronavirus heeft in het verdere verloop van 2020 en 2021 veel van onze medewerkers en organisatie gevraagd. De impact op onze zorg- en bedrijfsvoeringsprocessen is groot. Ondanks het feit dat wij continue bezig zijn om de risico's te mitigeren, zien wij dat het coronavirus een negatief effect heeft op de exploitatie.

Gelukkig bood de compensatieregeling 2020 soelaas. Waardoor het resultaat op Concernniveau positief bleef. Op dit moment is er onduidelijkheid over de continuering van deze regeling voor 2021. Mocht die onverhoopt niet worden gecontinueerd op dezelfde wijze dan zal 2021 verlieslatend zijn.

Het afgelopen jaar is er een groot beroep gedaan op onze medewerkers. ZuidZorg zet zich op diverse manieren in om haar medewerkers in deze moeilijke tijd te ondersteunen en zich een goed werkgever te tonen. De attenties die in 2020 aan de medewerkers als bedankje zijn verstrekt, hebben veel commitment en waardering bij de collega's opgeleverd. Aandacht en betrokkenheid zullen op dit vlak ook in 2021 noodzakelijk zijn.

I.2 Verslag van de Raad van Toezicht

Maatschappelijke opdracht en compliance

De Raad van Toezicht (RvT) heeft tot taak toezicht te houden op de Raad van Bestuur (RvB) en de algemene gang van zaken in de organisatie en staat de RvB met raad terzijde. De RvT vervult de werkgeversrol voor de RvB en zorgt onder meer door benoeming, evaluatie en ontslag dat de organisatie is voorzien van een capabel bestuur.

ZuidZorg hanteert de Zorgbrede Governancecode van de brancheorganisaties in de zorg (boz).

Samenstelling en werkwijze Raad van Toezicht en Commissies

Op 1 juli 2020 verliep de zittingstermijn van Hetty van Velzen, zij had Zorg en Kwaliteit in portefeuille. Zij is per 1 juli 2020 opgevolgd door Jef Mol. Na verloop van een aantal maanden bleek dat Jef in beeld was voor de rol van bestuurder bij een min of meer aangrenzende zorginstelling. Uiteindelijk is hij daar per 1 januari 2021 ook benoemd. Dit heeft ertoe geleid dat Jef zijn lidmaatschap van de RvT van Stichting ZuidZorg in november 2020 heeft neergelegd. Dit om de mogelijke schijn van belangenverstrengeling te voorkomen. De RvT heeft vervolgens in december de procedure voor de werving van lid van de RvT met profiel Zorg en Kwaliteit opengesteld.

Informatie omtrent de leden van de RvT en de zittingstermijnen is opgenomen in de aan dit verslag toegevoegde bijlage.

De RvT heeft in 2020 elf keer een vergadering gehouden en heeft geparticipeerd in een strategiebijeenkomst. Reden van de verhoogde vergaderfrequentie was de blijvende grote dynamiek binnen en buiten de organisatie (de Corona-pandemie en de gevolgen hiervan voor ZuidZorg, de vervreemding van ConnectZorg en het nieuwe strategisch kader) en de noodzaak om de daarmee samenhangende besluiten goed voor te bereiden en deze te doorleven. Daarnaast heeft geregeld overleg plaatsgevonden waarbij de bestuurder de RvT op de hoogte bracht van de stand van zaken met betrekking tot Corona.

De RvT kent een drietal commissies, te weten de Commissie Zorg Kwaliteit en Veiligheid (voorzitter Hetty Van Velzen/Jef Mol), de Auditcommissie (voorzitter Carla Ottenhoff) en de Remuneratiecommissie (voorzitter Peter Knuvers). In een vast schema komen deze commissies bijeen met de RvB en waar gewenst met een of meer leden van het MT op de verschillende thema's die aan de orde komen om het voorbereidende werk voor de volledige RvT te vervullen.

De Commissie Zorg, Kwaliteit en Veiligheid adviseert de RvT over zaken met betrekking tot zorg, kwaliteit en veiligheid. De commissie heeft met verschillende vertegenwoordigers van gremia uit de organisatie gesproken en heeft daarover periodiek toelichting verschaft in de RvT vergadering. Deze commissie heeft in 2020 twee keer vergaderd.

De Auditcommissie is een voorbereidende commissie voor de RvT op het terrein van financiën en bedrijfsvoering. De Auditcommissie adviseert de RvT over de kaderbrief, de begroting van het aankomend jaar, de jaarrekening van het voorgaande jaar, de halfjaarcijfers en de kwartaalcijfers. De Auditcommissie en de RvB hebben met de accountant het accountantsverslag en de concept jaarrekeningen 2019 en de managementletter 2019 besproken. Tevens heeft de Auditcommissie de RvT geadviseerd op relevante (financiële) onderwerpen zoals de voorgenomen vervreemding van ConnectZorg en de (financiële) kwartaalprestaties van de organisatie. De Auditcommissie heeft in 2020 vijf keer vergaderd.

De Remuneratiecommissie beoordeelt het functioneren van leden van de RvB individueel en als geheel en rapporteert hierover aan de RvT. Hiertoe heeft de commissie in 2020 tweemaal een remuneratiegesprek gevoerd met de bestuurder. Daarnaast adviseert de Remuneratiecommissie de RvT over de bezoldiging van de RvB en de RvT.

Jaarlijks evalueert de RvT het functioneren van de afzonderlijke leden en van de RvT in totaliteit. Vanwege de situatie met betrekking tot Corona en de wens om de zelfevaluatie op locatie te doen is besloten de zelfevaluatie te verschuiven naar het eerste trimester van 2021.

Interne contacten

Ook in 2020 zijn goede relaties onderhouden met de Ondernemingsraad (OR), de Cliëntenraad (CR) en de Vakinhoudelijke Advies Raad (VAR).

Periodiek zijn overlegvergaderingen van de OR en de CR met de RvB bijgewoond door delegaties van leden van de RvT. De contacten met de VAR worden onderhouden door de leden van de Commissie Zorg, Kwaliteit en Veiligheid.

Voorts ontmoeten de leden van OR, CR, VAR en RvT, de RvB en de leden van het managementteam elkaar jaarlijks in een themabijeenkomst, waarbij ontwikkelingen op het terrein van medezeggenschap en toezicht worden besproken. Dit jaar stond deze bijeenkomst in het teken van het strategisch kader voor de komende jaren.

Ieder jaar brengen de leden van de RvT individuele werkbezoeken bij diverse afdelingen van ZuidZorg. Hierdoor houden de RvT leden voeling bij hetgeen in het werkveld speelt.

Tenslotte volgen de diverse leden van de RvT gericht congressen en opleidingen om goed op de hoogte te blijven van relevante en actuele ontwikkelingen in de VVT-sector.

Besluiten en bestuurlijke vraagstukken

Naast de reguliere besluiten over het jaarverslag en de jaarrekening over 2019, de begroting 2021, het Treasury-statuut en de besluiten betreffende de remuneratie zijn in 2020 besluiten genomen in het kader van de vervreemding van ConnectZorg en Jeugdgezondheidszorg en is het besluit met betrekking tot het voorgenomen strategisch kader 2021-2023 van ZuidZorg voorbereid.

Het mag duidelijk zijn dat in 2020 de RvT intensief betrokken is geweest bij de ontwikkelingen van Corona, de impact daarvan op medewerkers, cliënten en financiën en de door de bestuurder getroffen maatregelen in dit verband.

Ter afsluiting

Het jaar 2020 heeft vooral in het teken gestaan van Corona. De impact van de pandemie op cliënten en medewerkers was enorm. Vanaf het begin van deze Coronacrisis stonden onze medewerkers paraat om te doen wat nodig was om de cliënten passend te blijven verzorgen. Daarnaast is hulp geboden aan andere regionale zorgaanbieders die op dat moment die hulp nodig hadden. En dat alles in een grote mate van onzekerheid over het virus zelf, de veiligheid van cliënten en medewerkers en met een oplopend ziekteverzuim waardoor er door medewerkers nog een beentje bij moest worden gezet. Die werkdruk heeft het gehele jaar aangehouden en we mogen alleen maar ontzettend trots zijn op onze collega's die er alles aan gedaan hebben om daar waar mogelijk onze cliënten te blijven helpen.

Het is lange tijd ongewis gebleven wat de financiële effecten waren van de crisis, onder andere als gevolg van oplopend ziekteverzuim, uitlenen van medewerkers aan andere organisaties, afnemende vraag vanuit cliënten en de gemaakte extra kosten van met name beschermingsmiddelen en extra inzet bedrijfsarts. We mogen er trots op zijn dat ondanks alle genoemde onzekerheden voor 2020 een positief resultaat wordt geschreven, alweer voor het vierde achtereenvolgende jaar. Dat geeft aan dat ZuidZorg weer een stabiele organisatie is die tegen een stootje kan. Daar is hard voor gewerkt. Ook voor komend jaar is de situatie als gevolg van Corona onzeker maar we hebben groot vertrouwen dat medewerkers, management en bestuur er alles aan zullen doen om weer een succesvol jaar te realiseren; niet alleen in termen van financiën maar ook in het kader van de dienstverlening aan onze cliënten. En uiteraard in het op peil houden en liefst laten groeien van de personeelsformatie.

Tenslotte zal in 2021 de start worden gemaakt met het realiseren van het nieuwe strategisch kader 2021-2023; een strategie die een verdergaande groei van Wijkzorg en Thuiscoaching beoogt. ZuidZorg gaat weer verder bouwen aan de organisatie in de context van en in samenwerking met de netwerken waarin zij actief is. Wij zien de toekomst met vertrouwen tegemoet!

Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg

Drs. P.M. (Peter) Knuvers RA RE RAB
Voorzitter

K. (Carla) Ottenhoff-de Snaijer
Lid

Drs. A.J. (Astrid) van der Put-van der Vlugt
Lid

Prof. dr. ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman
Lid

Bijlage personalia Leden Raad van Toezicht

1. Overzicht (neven)functies *1

Lid	Functie	Nevenfuncties
Drs. P.M. (Peter) Knuvers RA RE RAB	Senior Partner Claassen, Moolenbeek & Partners	<ul style="list-style-type: none"> Lid kwalificatiecommissie NOAB Voorzitter RvT Woningbouwvereniging Laurentius
K. (Carla) Ottenhoff-de Snaijer	Voormalig directeur GPR Communicatiemanagement te Eindhoven	
Drs. A.J. (Astrid) van der Put-van der Vlugt	Lid Raad van Bestuur Star-shl	<ul style="list-style-type: none"> Vice voorzitter Raad van Toezicht het Hoge Veer Bestuurslid en penningmeester Regionaal Electronisch Netwerk (REN)
Prof. dr. ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman	Hoogleraar Organiseatiekunde TU Eindhoven	<ul style="list-style-type: none"> Lid Raad van Toezicht Stichting Restauratie Atelier Limburg, Maastricht Vice-voorzitter Raad van Toezicht Sint Lucas (MBO), Eindhoven Vice-voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten Utrecht, Utrecht Lid wetenschappelijke adviesraad Gouverneur Kremers Centrum van het MUMC, Maastricht Member Schientific Board Brain Compass, Rotterdam

2. Rooster van aftreden *1

Lid	Benoemingsdatum	Einde termijn H / NH
Drs. P.M. (Peter) Knuvers RA RE RAB	1-1-2014	01-01-2022 NH
K. (Carla) Ottenhoff-de Snaijer	1-7-2015	01-07-2023 NH
Drs. A.J. (Astrid) van der Put-van der Vlugt	1-1-2019	01-01-2023 H
Prof. dr. ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman	1-7-2019	01-07-2023 H

*1 In dit overzicht zijn de leden van de Raad van Toezicht opgenomen die per 31 december 2020 de Raad van Toezicht vormen. Mevrouw Drs. H.W.M van Velzen-Mol is per 30 juni 2020 afgetreden. De heer Drs. J.C.F. Mol MHA is toegetreden per 1 juli 2020 en afgetreden per 12 november 2020.

II. Bestuur

De stichting en daartoe behorende zorgvoorzieningen

Stichting ZuidZorg is statutair gevestigd te Veldhoven en heeft tot doel het voeren van het bestuur en beheer over de aangesloten rechtspersonen die werkzaam zijn op het terrein van zorg en welzijn op een zodanige wijze dat een integraal aanbod ontstaat van producten en diensten.

In deze geconsolideerde jaarrekening zijn verder nog de volgende B.V.'s begrepen:

- BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.
- Connectzorg B.V.
- Lijn 1 B.V.
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.
- Zzelf B.V.

Het werkgebied van ZuidZorg omvat de gemeenten Eindhoven, Geldrop, Nuenen, Best, Oirschot, Son en Breugel, Veldhoven, Bladel, Bergeijk, Eersel, Reusel-de Mierden, Waalre, Valkenswaard, Cranendonck en Heeze-Leende en heeft circa 530.000 inwoners.

Daarnaast is ZuidZorg ook werkzaam in de gemeente Helmond, met circa 90.000 inwoners.

Samenstelling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen en vaststellen van de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de jaarrekening.

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>
Raad van Bestuur		
Mr. C.J.V.L. Laurey	Austerlitz	Voorzitter Raad van Bestuur

Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg

Drs. P.M. Knuvers RA RE RAB	's-Hertogenbosch	Voorzitter
K. Ottenhoff-de Snaijer	Veldhoven	Lid
Drs. A.J. van der Put-van der Vlucht	Eindhoven	Lid
Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	Eijsden	Lid

III. Geconsolideerde jaarrekening

III.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

x € 1.000

ACTIVA	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	8.038		8.092	
Financiële vaste activa	2	<u>188</u>		<u>169</u>	
Totaal vaste activa			8.226		8.261
Vlottende activa					
Vorraden	3	55		55	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0		9	
Actieve belastinglatentie	5	17		0	
Debiteuren en overige vorderingen	6	8.375		6.239	
Liquide middelen	7	<u>14.240</u>		<u>12.716</u>	
Totaal vlottende activa			22.687		19.020
Totaal activa			<u><u>30.913</u></u>		<u><u>27.281</u></u>

x € 1.000

PASSIVA	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Groepsvermogen					
Kapitaal	8	1.453		1.453	
Bestemmingsfondsen	8	7.687		7.553	
Algemene en overige reserves	8	<u>8.584</u>		<u>7.612</u>	
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen		17.724		16.618	
Aandeel van derden in het groepsvermogen	8	<u>-37</u>		<u>-38</u>	
Totaal groepsvermogen			17.687		16.580
Voorzieningen	9		2.097		1.811
Financial lease	10		60		98
Kortlopende schulden					
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	190		0	
Overige kortlopende schulden	11	<u>10.878</u>		<u>8.792</u>	
			11.068		8.792
Totaal passiva			<u><u>30.913</u></u>		<u><u>27.281</u></u>

III.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020

x € 1.000

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	55.852		58.526	
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	13	1.584		742	
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>3.109</u>		<u>2.653</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			60.545		61.922
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	15	49.688		49.450	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	987		1.197	
Overige bedrijfskosten	17	<u>8.515</u>		<u>8.329</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>59.190</u>		<u>58.976</u>
Bedrijfsresultaat			1.355		2.945
Financiële baten en lasten	18		<u>-71</u>		<u>488</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			1.284		3.434
Vennootschapsbelasting	19		<u>186</u>		<u>13</u>
Resultaat na belastingen			1.098		3.420
Resultaat deelnemingen	20		11		-24
Resultaat derden	21		<u>-1</u>		<u>12</u>
RESULTAAT BOEKJAAR			<u><u>1.108</u></u>		<u><u>3.408</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
			<u>2020</u>		<u>2019</u>
Het resultaat is als volgt verdeeld:			€		€
Toevoeging/(onttrekking):					
Bestemmingsfonds			136		1.561
Algemene en overige reserves			<u>972</u>		<u>1.847</u>
			<u><u>1.108</u></u>		<u><u>3.408</u></u>

III.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

		x € 1.000			
	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.355		2.945
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen materiële vaste activa	16	916		1.197	
- mutaties vermogen	8	-2		469	
- mutaties voorzieningen	9	286		-103	
- boekresultaten vaste activa	1	<u>239</u>		<u>66</u>	
			1.440		1.629
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	0		-28	
- vorderingen	5, 6	-2.153		3.689	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	199		-44	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>2.087</u>		<u>-5.731</u>	
			<u>133</u>		<u>-2.114</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
			2.928		2.460
Ontvangen interest	18	6		135	
Betaalde interest	18	-77		-137	
Resultaat deelnemingen	20	11		24	
Vennootschapsbelasting	19	<u>-186</u>		<u>-13</u>	
			<u>-246</u>		<u>9</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten					
			2.682		2.469
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1	-1.102		-392	
Mutatie leningen u/g:					
- nieuw verstrekte leningen	2	-51		-10	
- aflossingen	2	43		20	
Overige investeringen en desinvesteringen in financiële vaste activa	2	<u>-11</u>		<u>1.650</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten					
			-1.121		1.268
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden		0		-380	
Overige mutaties langlopende schulden	10	<u>-38</u>		<u>-38</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten					
			<u>-38</u>		<u>-418</u>
Mutatie geldmiddelen					
			<u>1.523</u>		<u>3.319</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari	7		12.716		9.397
Mutatie boekjaar	7		<u>1.523</u>		<u>3.319</u>
Stand per 31 december	7		<u>14.240</u>		<u>12.716</u>

Toelichting:

Voor de toelichting op mutaties wordt verwezen naar de genoemde referentie.

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk III.4 paragraaf 7.

III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

Stichting ZuidZorg is statutair gevestigd te Veldhoven, op De Run 5601, en is geregistreerd onder Kvk-nummer 17156701. De feitelijke vestigingsplaats is Kastelenplein 173 te Eindhoven.

De belangrijkste activiteiten zijn dienstverlening op het gebied van thuiszorg, verpleging en verzorging voor mensen die dit op basis van een verpleegkundige indicatie nodig hebben.

Stichting ZuidZorg staat aan het hoofd van de ZuidZorg groep te Veldhoven.

1.2. Verslaggevingsperiode

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

1.3. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

1.4. Continuïteit

Het groepsvermogen van de Stichting ZuidZorg bedraagt per 31 december 2020 € 17.687.241 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting ZuidZorg.

1.5. Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.6. Stelselwijzigingen

Er is geen stelselwijziging toegepast.

1.7. Schattingswijziging

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

1.8. Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- de waardering en de afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa;
- de voorziening langdurig zieken;
- de voorziening reorganisatie;
- de voorziening uitgestelde beloningen.

1.9. Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting ZuidZorg samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting ZuidZorg direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

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

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

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop Stichting ZuidZorg een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Er is in het jaar 2020 geen sprake van een belang in een joint venture bij Stichting ZuidZorg.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Groepsmaatschappijen	% deelneming	Vestigingsplaats
Stichting ZuidZorg	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Veldhoven
BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.	55%	Sittard
ConnectZorg B.V.	100%	Veldhoven
Lijn 1 B.V.	100%	Eindhoven
ZuidZorg JGZ B.V.	100%	Veldhoven
ZuidZorg Thuiscoaching B.V. *	100%	Veldhoven
ZuidZorg Vastgoed B.V.	100%	Veldhoven
ZuidZorg Wijkzorg B.V. *	100%	Veldhoven
Zzelf B.V.	100%	Veldhoven

* ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuiscoaching B.V. zijn per 1 januari 2020 opgericht. Stichting ZuidZorg heeft per 1 januari 2020 een belang van 100% in beide ondernemingen.

Er is geen sprake van verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

1.10. Verbonden rechtspersonen

Als verbonden rechtspersonen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden rechtspersoon. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting ZuidZorg en nauwe verwanten zijn verbonden rechtspersonen.

Transacties van betekenis met verbonden rechtspersonen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden 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.

Er is geen sprake van verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

1.11. Vergelijkende cijfers

Ten behoeve van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers aangepast op de indeling van 2020.

2. Algemene grondslagen

2.1. Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs tenzij anders vermeld in verdere grondslagen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

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

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

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

2.2. Vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting ZuidZorg worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de bedrijfsactiviteiten worden uitgeoefend (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatie valuta van Stichting ZuidZorg.

2.3. Operational lease

Stichting ZuidZorg kent leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom verbonden zijn niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1. Activa

3.1.1. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa 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 bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Om vast te stellen of er voor een materieel actief sprake is van een bijzondere waardevermindering verwijzen we naar paragraaf 3.1.3.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en verbouwingen : 4% - 20%.
- Machines en installaties : 10% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 50%.

3.1.2. Financiële vaste activa

3.1.2.1. Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting ZuidZorg in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, danwel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Eventuele leningen uitgeleend geld of overige vorderingen op deelnemingen, welke volgens de nettovermogenswaarde negatief zijn, worden tevens voorzien.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf 3.1.3. "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

3.1.2.2. Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

3.1.2.3. Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

3.1.3. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting ZuidZorg beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst. Als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 2% (2019: 2%).

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 de stichting 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 bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

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 waardeverminderverslies 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 winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.1.4. Vervreemding van vaste activa

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

3.1.5. Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs onder aftrek van een bedrag voor incurrantheid voor zover daar aanleiding toe bestaat.

3.1.6. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Stichting ZuidZorg 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.

3.1.7. Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financierings-overschotten 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).

3.1.8. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

3.2. Passiva

3.2.1 Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de stichting ingebracht kapitaal.

Agioreserve

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

Wettelijke reserve

De post andere wettelijke reserves bestaat uit een wettelijke reserve deelnemingen, een wettelijke reserve voor geactiveerde ontwikkelingskosten en een wettelijke reserve voor geactiveerde oprichtingskosten.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

3.2.2. Voorzieningen

3.2.2.1. Algemeen

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 uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

3.2.2.2. Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De voorziening reorganisatie is bedoeld om de kosten die voortvloeien uit de vanaf 2018 in gang gezette reorganisaties op te vangen.

3.2.2.3. Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de door te betalen loonkosten tijdens ziekte van werknemers die per balansdatum meer dan zes maanden ziek waren en waarvan de verwachting is dat zij niet geheel meer terugkeren in het arbeidsproces. De loonkosten, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en verwachte transitiekosten voor zover van toepassing, zijn opgenomen tot de theoretische datum van ingang WIA.

3.2.2.4. Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is bedoeld voor de betaling van de in de toekomst te verwachten jubileumuitkeringen. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op grond van de CAO-bepalingen. De blijfkans is ingeschat op basis van ervaringscijfers. Andere belangrijke uitgangspunten in de berekening zijn het aantal dienstjaren en de pensioenleeftijd.

3.2.2.5. Voorziening deelnemingen

De voorziening deelnemingen heeft betrekking op deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde. Zie voor de grondslag bij Financiële vaste activa.

3.2.2.6. Voorziening ORT

Per 1 januari 2021 is deelneming Connectzorg B.V. verkocht aan een derde partij. In de tussen koper en verkoper gesloten verkoopovereenkomst is besloten dat de verkoper in de vennootschap Connectzorg B.V. een compensatie ter afbouw onregelmatigheidstoelage zal opnemen ten behoeve van medewerkers die vanwege de nieuwe organisatiestructuur bij de koper niet langer in aanmerking komen voor ORT. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

3.2.2.7. Voorziening latente belastingen

Een voorziening latente belastingen is opgenomen in verband met tijdelijke verschillen tussen de commerciële boekwaarde en de fiscale boekwaarde. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

3.2.2.8. Voorziening overig

De overige voorzieningen betreffen een voorziening voor terug te betalen zorggelden (zie verdere uitleg bij punt 4.4. Uitgangspunten Sociaal Domein) en een voorziening voor compensatie van het exploitatieverlies over 2021 aan de koper van Connectzorg B.V. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

3.2.3. Lease

Stichting ZuidZorg kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financiële lease

Als Stichting ZuidZorg optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de lease-overeenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat Stichting ZuidZorg eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

3.2.4. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. Algemeen

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

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

4.2. Opbrengstverantwoording

4.2.1. Opbrengsten

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

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

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

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

4.2.2 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op advies en ondersteuning, huuropbrengsten en boekresultaat verkoop materiële vaste activa.

4.3. Kostenverantwoording

4.3.1. Personeelsbeloningen en -gegevens

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

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

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

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

4.3.2. Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

4.3.3. Pensioenen

ZuidZorg 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 ZuidZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZuidZorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 89,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. ZuidZorg 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. ZuidZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.3.4. Financiële baten en lasten

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.

4.3.5. Overheidssubsidies

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

4.3.6. Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4.4. Uitgangspunten sociaal domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft ZuidZorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

Verder is er gestreefd naar een finale afrekening of een landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke iSD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in latere jaren.

Bij het bepalen van de ZVW-omzet wijkverpleging heeft ZuidZorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals bovenstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de WLZ zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars.

Als gevolg van deze decentralisatie is sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's zoals nacalculaties die nog moeten plaatsvinden in de omzet, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er 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 tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars.

5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

6. Waarderingsgrondslagen WNT

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

7. Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Er zijn geen kasstromen in vreemde valuta. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financierings-activiteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

III.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

	x € 1.000	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
1. Materiële vaste activa	€	€
Grond	802	836
Terreinvoorzieningen	19	9
Gebouwen	5.429	5.939
Verbouwingen	464	254
Installaties	508	304
Inventarissen	455	182
Automatiseringsapparatuur	87	128
Mobiele communicatie apparatuur	128	254
Vervoermiddelen	35	47
Automatisering o.b.v. leasecontract	100	138
Onderhanden werken	11	0
	<u>8.038</u>	<u>8.092</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	8.092
Bij: investeringen	1.102
Af: afschrijvingen	-916
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	<u>-239</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>8.038</u>

De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2020 € 22.562; de cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2020 € 14.535.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.7 "Mutatieoverzicht materiële vaste activa".

	x € 1.000	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2. Financiële vaste activa		
Deelneming Breedband Regio Eindhoven B.V.	138	127
Leningen u/g	1	16
Leningen u/g medewerkers	48	26
	<u>188</u>	<u>169</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Saldo per 1 januari 2020	169
Mutatie waarde deelnemingen	11
Verstreckte leningen	51
Kwijtschelding	-4
Aflossingen	<u>-39</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>188</u>

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

Breedband Regio Eindhoven B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 3,55% in Breedband Regio Eindhoven B.V.

Het doel van de vennootschap is het aanleggen van een glasvezel netwerk.

Leningen medewerkers

De renteloze leningen aan medewerkers bestaan uit verstreckte leningen in verband met de aanschaf van een fiets of scooter. De looptijd van de verstreckte leningen varieert per medewerker, en is maximaal 5 jaar. De lening wordt in afgesproken termijnen ingehouden op het salaris. Er is geen sprake van aanvullende zekerheden.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3. Voorraden		
Overige voorraden	<u>55</u>	<u>55</u>

x € 1.000

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort / Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-50	59		9
Financieringsverschil boekjaar			-190	-190
Correcties voorgaande jaren	50	-37		13
Betalingen/ontvangsten		-22		-22
Saldo per 31 december	0	0	-190	-190
Stadium van vaststelling	c	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	59
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	190	50
	-190	9

	2020	2019
	€	€
Specificatie financieringsverschil boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.854	5.678
Af: Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:	-6.044	-5.619
Financieringsverschil boekjaar	-190	59

Toelichting:

Voor een nadere toelichting van deze post wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen 3.1.7.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
5. Actieve belastinglatentie		
Actieve belastinglatentie	17	0

x € 1.000

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6. Debiteuren en overige vorderingen		
Debiteuren	2.854	2.620
Vorderingen op deelnemingen en participanten	0	210
Overige vorderingen	3.224	89
Vooruitbetaalde bedragen	397	443
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.900</u>	<u>2.877</u>
	<u>8.375</u>	<u>6.239</u>

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 46 (2019: € 17) in mindering gebracht. Deze voorziening is volgens de statische methode berekend.

Onder de overige vorderingen is een post opgenomen voor nog te ontvangen compensatie ZVW in verband met Corona.

Onder de vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
7. Liquide middelen		
Banken	<u>14.240</u>	<u>12.716</u>
	<u>14.240</u>	<u>12.716</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 0 (2019: € 1 miljoen). Gedurende 2020 heeft ZuidZorg de kredietfaciliteit niet benut. In 2020 heeft ZuidZorg de faciliteit terug gebracht naar nihil.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
8. Groepsvermogen	€	€
Kapitaal	1.453	1.453
Bestemmingsfondsen	7.687	7.553
Algemene en overige reserves	<u>8.584</u>	<u>7.612</u>
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen	17.724	16.618
Aandeel van derden in het groepsvermogen	<u>-37</u>	<u>-38</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>17.687</u></u>	<u><u>16.580</u></u>

Kapitaal

	€
Saldo per 1 januari 2020	1.453
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>1.453</u></u>

Bestemmingsfondsen

Reserve aanvaardbare kosten

	€
Saldo per 1 januari 2020	7.541
Resultaat bestemming	136
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>7.677</u></u>

Gemeentelijk gebonden vermogen

	€
Saldo per 1 januari 2020	12
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>-2</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>10</u></u>

x € 1.000

Algemene en overige reserves

€

Saldo per 1 januari 2020	7.612
Resultaat bestemming	972
Overige mutaties	0
	<hr/>
Saldo per 31 december 2020	8.584
	<hr/> <hr/>

Aandeel van derden in het groepsvermogen

€

Saldo per 1 januari 2020	-38
Resultaat bestemming	1
Overige mutaties	0
	<hr/>
Saldo per 31 december 2020	-37
	<hr/> <hr/>

Toelichting op het groepsvermogen

Bestemmingsfonds - Gemeentelijk gebonden vermogen

Dit vermogen wordt in samenspraak met de afzonderlijke gemeenten aangewend.

Splitsing

Met ingang van 1 januari 2020 zijn ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuiscoaching B.V. juridisch gesplitst van Stichting ZuidZorg.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het belang derden heeft betrekking op het minderheidsbelang van 45% van de Holding BBeterzorg B.V. in BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

9. Voorzieningen	Saldo per	Dotaties	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	31-12-2019				31-12-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	1.052	-58	507	135	352
Voorziening langdurig zieken	364	658	283	37	702
Voorziening uitgestelde beloning	395	153	40	59	448
Voorziening ORT	0	90	0	0	90
Voorziening latente belastingen	0	127	0	0	127
Voorziening overig	0	379	0	0	379
	<hr/>				
	1.811	1.348	830	231	2.097
	<hr/> <hr/>				<hr/> <hr/>

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

	x € 1.000
	<u>31-12-2020</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.434
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	663
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	216

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd in verband met lopende reorganisaties. De kosten hebben betrekking op doorlopende loonkosten van boventallige medewerkers.

Voorziening langdurig zieken

ZuidZorg heeft een voorziening langdurig zieken getroffen voor medewerkers die in dienst zijn bij ZuidZorg en op 31 december 6 maanden of langer ziek zijn (excl. zwangerschapsverlof). Deze medewerkers hebben recht op 104 weken doorbetaling van hun salaris (100% in het 1e jaar, 70% in het 2e jaar). ZuidZorg heeft er niet voor gekozen om dit risico af te dekken middels verzekering.

Voorziening uitgestelde beloningen

Uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar) onder voorwaarde van voortduring van het dienstverband. Voor CAO-gerelateerde jubileumuitkeringen en uitkeringen bij pensionering is een voorziening opgenomen. Bij de bepaling van deze voorziening is rekening gehouden met blijf- en overlijdenskansen. De voorziening is contant gemaakt tegen 2%.

Voorziening ORT

Per 1 januari 2021 is deelneming Connectzorg B.V. verkocht aan een derde partij. In de tussen koper en verkoper gesloten verkoopovereenkomst is besloten dat de verkoper in de vennootschap Connectzorg B.V. een compensatie ter afbouw onregelmatigheidstoeslag zal opnemen ten behoeve van medewerkers die vanwege de nieuwe organisatiestructuur bij de koper niet langer in aanmerking komen voor ORT. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening latente belastingen

Een voorziening latente belastingen is opgenomen in verband met tijdelijke verschillen tussen de commerciële boekwaarde en de fiscale boekwaarde. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening overig

De overige voorziening betreft een voorziening voor terug te betalen zorggelden (zie verdere uitleg bij punt 4.4. Uitgangspunten Sociaal Domein) en een voorziening voor terug te betalen Corona compensatie ZVW. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

x € 1.000

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
10. Financial lease		
Langlopende verplichtingen inzake financial lease	<u>60</u>	<u>98</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:		€
Saldo per 1 januari 2020		136
Af: aflossingen		<u>-38</u>
		98
Af: aflossingsverplichting		<u>-38</u>
Saldo per 31 december 2020		<u>60</u>
Toelichting in welke mate (het totaal van) leaseverplichtingen langlopend moeten worden beschouwd:		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen		38
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)		60
hiervan > 5 jaar		0

De totale hoofdsom van de leaseverplichtingen bedraagt € 190 met een looptijd van 60 maanden.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
11. Overige kortlopende schulden		
Kredietinstellingen	180	0
Crediteuren	699	711
Schulden aan deelnemingen en participanten	0	87
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.186	1.107
Schulden ter zake van pensioenen	311	274
Vennootschapsbelasting	163	116
Omzetbelasting	91	112
Kortlopende verplichtingen inzake financial lease	38	38
Overige schulden:		
Salarissen en toeslagen	538	492
Overige kortlopende schulden	1.514	258
Overlopende passiva:		
Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten)	3.955	3.971
Nog te betalen kosten	1.036	1.219
Vooruit ontvangen baten / gefactureerde bedragen	<u>167</u>	<u>407</u>
	<u>10.878</u>	<u>8.792</u>

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva zijn schulden opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden en overlopende passiva benadert de boekwaarde.

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

Stichting ZuidZorg heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Zorgverlening vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de stichting. Zorgverlening vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 30 en 60 dagen. Aan vorderingen op zorgverzekeraars en op lagere overheden worden geen specifieke kredietrisico's toegekend. Stichting ZuidZorg heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn leningen verstrekt aan aandeelhouders. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 74.

De volgende instellingen maken deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting ZuidZorg
- Connectzorg B.V.
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2020 € 2.287 (2019: € 4.945). De looptijd van de huur en overige langlopende contracten is maximaal tot 2036. Zowel het economische als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

De duur van de huurverplichtingen en verplichtingen van andere contracten is als volgt weer te geven:

	x € 1.000
	31-12-2020
	€
verplichtingen < 1 jaar	1.177
verplichtingen 1 - 5 jaar	1.538
verplichtingen > 5 jaar	2.435
Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt:	€
- Onderhoudscontracten en licenties ICT	460
- Huur- en servicekosten	1.827

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie.

De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

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

III.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

x € 1.000

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	36.466	39.697
Opbrengsten WLZ (wettelijk budget voor aanvaardbare kosten)	5.875	5.677
Opbrengsten JGZ	8.949	8.832
Opbrengsten Jeugdwet	842	852
Opbrengsten WMO	1.217	1.186
Overige zorgprestaties	<u>2.502</u>	<u>2.282</u>
Totaal	<u><u>55.852</u></u>	<u><u>58.526</u></u>

In de opbrengsten Zorgverzekeringswet is een bedrag van € 2.447 opgenomen aan nog te ontvangen compensatie ZVW in verband met Corona. Zie punt 4.4. onder de grondslagen voor de onzekerheden in verband met de ontvangen compensatie ZVW.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toelichting overige zorgprestaties:	€	€
PersoonsGebondenBudget en Particuliere Zorg	531	358
Opbrengsten alarmering	1.294	1.421
Opbrengsten Zorg Op Afstand	12	13
Opbrengsten bereikbaarheid	407	364
Opbrengsten overige zorgprestaties	<u>257</u>	<u>125</u>
Totaal	<u><u>2.502</u></u>	<u><u>2.282</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	€	€
Overige subsidies	<u>1.584</u>	<u>742</u>
Totaal	<u><u>1.584</u></u>	<u><u>742</u></u>

Toelichting:

De verkregen subsidies hebben met name betrekking op opleidingen.

Zorgaanbieders konden als werkgever of opdrachtgever van derden (bijvoorbeeld zzp'ers en uitzendkrachten) onder bepaalde voorwaarden voor zorgprofessionals een zorgbonus aanvragen. Dit kon als de zorgaanbieder van mening was dat een zorgprofessional ten tijde van de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd. ZuidZorg heeft op basis van haar inschatting van deze richtlijnen een zorgbonus compensatie aangevraagd. Momenteel worden er nog afspraken gemaakt hoe deze zorgbonus gecontroleerd dient te worden. Aangezien de controle nog niet heeft plaatsgevonden, is er sprake van onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de ontvangen subsidie, vandaar dat er een bedrag gereserveerd is voor mogelijk terug te betalen subsidie.

	x € 1.000	
	2020	2019
	€	€
14. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten advies en ondersteuning	400	390
Huuropbrengsten	1.094	1.022
Boekresultaat verkoop activa	663	354
Overige opbrengsten	952	888
	<u>3.109</u>	<u>2.653</u>
	2020	2019
	€	€
15. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	36.081	34.985
Sociale lasten	5.944	6.453
Pensioenpremies	2.858	2.977
Reiskosten	934	1.078
Overige personeelskosten	1.597	1.118
	<u>47.414</u>	<u>46.612</u>
Subtotaal	47.414	46.612
Personeel niet in loondienst	2.149	2.720
	<u>49.563</u>	<u>49.333</u>
Subtotaal	49.563	49.333
Salariskosten m.b.t. reorganisatie	35	151
Voorziening ORT	90	-33
	<u>49.688</u>	<u>49.450</u>
Totaal	<u>49.688</u>	<u>49.450</u>

	2020	2019
	FTE	FTE
De gemiddelde personeelsbezetting kan als volgt worden gespecificeerd:		
Verpleging & Verzorging, Huishoudelijke Zorg, ThuisCoaching	603	646
Jeugdgezondheidszorg	112	108
Overig	56	65
Personeel niet in loondienst	<u>23</u>	<u>32</u>
	<u>795</u>	<u>851</u>

Per eind 2020 is het totaal aantal medewerkers in dienst 1.168, hiervan zijn 0 medewerkers werkzaam buiten Nederland. Per eind 2019 was dit aantal 1.224, respectievelijk 0.

	x € 1.000	
	2020	2019
	€	€
16. Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijving gebouwen, terreinen en installaties	551	537
Afschrijving inventarissen en computerapparatuur	315	610
Afschrijving overige vaste bedrijfsmiddelen	50	50
Boekverlies op materiële vaste activa	<u>70</u>	<u>0</u>
	<u>987</u>	<u>1.197</u>

	2020	2019
	€	€
17. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.837	2.005
Materiaalkosten	1.279	1.011
Bureau- en administratiekosten	3.472	3.556
Algemene kosten	<u>1.928</u>	<u>1.758</u>
	<u>8.515</u>	<u>8.329</u>

x € 1.000

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten	-12	-137
Bankkosten	<u>-65</u>	<u>-24</u>
	-77	-162
Rentebaten	6	135
Resultaat verkoop deelneming Hulp Thuis Zuid-Oost Brabant B.V.	<u>0</u>	<u>515</u>
	6	650
	<u><u>-71</u></u>	<u><u>488</u></u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
19. Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	<u>186</u>	<u>13</u>
	<u><u>186</u></u>	<u><u>13</u></u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
20. Resultaat deelnemingen		
Resultaat deelnemingen	<u>11</u>	<u>-24</u>
	<u><u>11</u></u>	<u><u>-24</u></u>

x € 1.000

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
21. Resultaat derden		
Resultaat derden	-1	12
	<u>-1</u>	<u>12</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
22. Honoraria onafhankelijke accountants		
De honoraria van de onafhankelijke accountants zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	97	77
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	24	30
Fiscale advisering	3	0
Afwikkeling controle voorgaande jaren	70	80
Niet controle-diensten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal honoraria onafhankelijke accountants	<u>194</u>	<u>187</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Bovengenoemde bedragen zijn inclusief btw.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

24. WNT-verantwoording 2020 Stichting ZuidZorg

De WNT is van toepassing op Stichting ZuidZorg. Het voor Stichting ZuidZorg toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2020 € 185.000 voor Klasse [IV] Zorg en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	C.J.V.L. Laurey
Functiegegevens⁵	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.948
Beloningen betaalbaar op termijn	9.736
Subtotaal	187.684
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	185.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	187.684
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	2.684 Overgangsregeling van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	Overgangsregeling van toepassing

Gegevens 2019¹⁴	
bedragen x € 1	C.J.V.L. Laurey
Functiegegevens⁵	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.022
Beloningen betaalbaar op termijn	11.633
Subtotaal	188.655
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	179.000
Bezoldiging	188.655

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	drs. P.M. Knuvers RA RE	drs. H.W.M. van Velzen-Mol	K. Ottenhoff- de Snaijer	drs. A.J. van der Put-van der Vlugt	Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	Drs. J.C.F. Mol MHA
Functiegegevens²	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12	01-01 / 30-06	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-07 / 12-11
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	15.000	5.000	10.000	10.000	10.000	4.166
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	27.750	9.199	18.500	18.500	18.500	6.824
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.000	5.000	10.000	10.000	10.000	4.166
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019					
bedragen x € 1	drs. P.M. Knuvers RA RE	drs. H.W.M. van Velzen-Mol	K. Ottenhoff- de Snaijer	drs. A.J. van der Put-van der Vlugt	Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman
Functiegegevens²	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-06 / 31-12
Bezoldiging					
Bezoldiging ³	12.000	8.000	8.000	8.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	26.850	17.900	17.900	17.900	10.495

III.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000

	Grond	Terrein voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris kantoor/inrichting	Subtotaal
Afschrijvingspercentages	0%	5%	4%	10% - 20%	10% - 20%	20%	
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2019							
Aanschafwaarde	836	29	11.575	1.258	1.247	2.000	16.944
Cumulatieve afschrijvingen	0	-19	-5.636	-1.004	-943	-1.818	-9.420
Boekwaarde	836	9	5.939	254	304	182	7.524
Mutaties boekjaar							
Investerings	0	11	0	292	325	383	1.010
Afschrijvingen	0	-1	-401	-49	-101	-86	-638
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>							
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	19	19
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>							
Aanschafwaarde	34	0	615	67	76	55	846
Afschrijvingen	0	0	-506	-34	-55	-51	-646
Mutaties in de boekwaarde	34	10	-292	276	244	319	591
Stand 31 december 2020							
Aanschafwaarde	802	40	10.960	1.483	1.496	2.309	17.090
Cumulatieve afschrijvingen	0	-20	-5.531	-1.019	-988	-1.854	-9.412
Boekwaarde	802	19	5.429	464	508	455	7.678

Mutatieoverzicht materiële vaste activa (vervolg)

x € 1.000

	Automatisering	Mob. communicatie apparatuur	Vervoermiddelen	Installaties Telefoon	Automatisering o.b.v. leasecontract	Subtotaal	Totaal materiële vaste activa
Afschrijvingspercentages	20% - 50%	25% - 50%	20% - 33,33%	20% - 33,33%	20%		
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2019							
Aanschafwaarde	3.731	1.573	117	501	190	6.111	23.056
Cumulatieve afschrijvingen	-3.602	-1.319	-70	-501	-52	-5.543	-14.963
Boekwaarde	128	254	47	0	138	568	8.092
Mutaties boekjaar							
Investeringen	33	48	0	0	0	81	1.091
Afschrijvingen	-93	-135	-12	0	-38	-279	-916
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>							
Aanschafwaarde	-16	0	0	0	0	-16	2
Afschrijvingen	-2	0	0	0	0	-2	-2
<i>Desinvesteringen</i>							
Aanschafwaarde	0	736	0	0	0	736	1.582
Afschrijvingen	0	-697	0	0	0	-697	-1.342
Mutaties in de boekwaarde	-79	-49	-12	0	-38	-178	414
Stand 31 december 2020							
Aanschafwaarde	3.780	885	117	501	190	5.473	22.562
Cumulatieve afschrijvingen	-3.693	-758	-82	-501	-90	-5.123	-14.535
Boekwaarde	87	128	35	0	100	350	8.027

III.8 Mutatieoverzicht van langlopende leningen u/g ultimo 2020

x € 1.000

Leningnemer	Datum	Oorspronkelijk bedrag	Totale looptijd	Soort lening	Rente %	Restschuld 31-12-2019	Aflossing 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd	Aflossings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheid
Enneagram Care Services B.V.	2002	€ 10	2,5	annuïtair	3	€ 9	€ 4	€ 5	0	€ 1	per kwartaal	€ 4	n.v.t.
Gezondheidscentrum Vessem	2013	139	8	annuïtair	6	32	21	11	0	1	per kwartaal	11	n.v.t.
Totaal		149				41	25	16	0			15	

III. Enkelvoudige jaarrekening

III.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

x € 1.000

ACTIVA	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	163		801	
Financiële vaste activa	2	<u>4.065</u>		<u>1.105</u>	
Totaal vaste activa			4.228		1.906
Vlottende activa					
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0		9	
Debiteuren en overige vorderingen	4	8.243		13.742	
Liquide middelen	5	<u>12.040</u>		<u>10.563</u>	
Totaal vlottende activa			20.283		24.315
Totaal activa			<u>24.511</u>		<u>26.221</u>

x € 1.000

PASSIVA	Ref.	31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Kapitaal	6	1.453		1.453	
Bestemmingsfondsen	6	7.551		7.553	
Algemene en overige reserves	6	<u>9.415</u>		<u>8.443</u>	
Totaal eigen vermogen			18.418		17.448
Voorzieningen	7		100		1.780
Financial lease	8		60		98
Kortlopende schulden					
Overige kortlopende schulden	9		5.932		6.895
Totaal passiva			<u>24.511</u>		<u>26.221</u>

III.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020

x € 1.000

	Ref	2020		2019	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	0		47.022	
Subsidies	11	-40		451	
Overige bedrijfsopbrengsten	12	<u>3.538</u>		<u>3.256</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			3.498		50.729
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	13	1.122		39.616	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	81		615	
Overige bedrijfskosten	15	<u>1.736</u>		<u>6.293</u>	
Som der bedrijfslasten			2.939		46.524
Bedrijfsresultaat			<u>560</u>		<u>4.204</u>
Financiële baten en lasten	16		-3.069		140
Resultaat deelneming	17		<u>3.625</u>		<u>-91</u>
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN			1.116		4.254
Vennootschapsbelasting	18		<u>-144</u>		<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN			<u>972</u>		<u>4.254</u>
RESULTAATBESTEMMING					
Het resultaat is als volgt verdeeld:			<u>2020</u>		<u>2019</u>
Toevoeging/(onttrekking):			€		€
Bestemmingsfonds			0		1.561
Algemene en overige reserves			<u>972</u>		<u>2.693</u>
			<u>972</u>		<u>4.254</u>

III.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting ZuidZorg in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting ZuidZorg en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

III.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

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

	x € 1.000	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
1. Materiële vaste activa	€	€
Grond	0	34
Gebouwen	0	111
Verbouwingen	0	68
Installaties	0	65
Inventarissen	3	48
Automatiseringsapparatuur	25	110
Mobiele communicatie apparatuur	1	180
Vervoermiddelen	35	47
Automatisering o.b.v. leasecontract	<u>100</u>	<u>138</u>
	<u><u>163</u></u>	<u><u>801</u></u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:	€
Boekwaarde per 31 december 2019	801
Af: overname activa i.v.m. afsplitsing ZuidZorg Wijkzorg B.V. (tegen boekwaarde)	-411
Af: overname activa i.v.m. afsplitsing ZuidZorg Thuiscoaching B.V. (tegen boekwaarde)	-14
Bij: investeringen	1
Af: afschrijvingen	-81
Af: desinvesteringen (tegen boekwaarde)	<u>-134</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>163</u></u>

De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2020 € 5.340;

De cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2020 € 5.176.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.14

"Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa".

x € 1.000

2. Financiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Deelneming Breedband Regio Eindhoven B.V.	138	127
Deelneming BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.	0	0
Deelneming ConnectZorg B.V.	0	0
Deelneming Lijn 1 B.V.	251	203
Deelneming ZuidZorg JGZ B.V.	510	280
Deelneming ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	197	0
Deelneming ZuidZorg Vastgoed B.V.	631	458
Deelneming ZuidZorg Wijkzorg B.V.	2.338	0
Deelneming Zzelf B.V.	0	0
Leningen u/g	0	11
Leningen u/g medewerkers	0	26
	<u>4.065</u>	<u>1.105</u>

Voor een nadere toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen wordt verwezen naar onderdeel III.15 "Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen".

Voor een nadere toelichting op leningen u/g wordt verwezen naar bijlage III.16 "Enkelvouding mutatieoverzicht langlopende leningen u/g ultimo 2020".

Het verloop van de financiële vaste activa en de waardevermeerdering van de deelnemingen wordt verwezen naar bijlage III.17 "Enkelvouding mutatieoverzicht financiële vaste activa".

Toelichting

Breedband Regio Eindhoven B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 3,55% in Breedband Regio Eindhoven B.V. Het doel van de vennootschap is het aanleggen van een glasvezelnetwerk.

BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 55% in Bbeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. is in 2017 opgericht. De activiteiten van BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. bestaan voornamelijk uit het bieden van verpleegkundige verzorging van complexe acute of chronische chirurgische wonden, decubituswonden, oncologische wonden, traumatische wonden, diabetische ulcera en veneuze of arteriële ulcussen. De activiteiten zijn daadwerkelijk gestart per 1 januari 2018. De negatieve waarde van de deelneming is als voorziening deelneming opgenomen onder de voorzieningen.

ConnectZorg B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ConnectZorg B.V. De activiteiten van ConnectZorg B.V. bestaan voornamelijk uit het organiseren, faciliteren, triageren en verlenen van 24- uurszorg (verpleging, verzorging en begeleiding), dan wel het doorgeleiden van (zorg)vragen naar en inschakelen van relevante (zorg)opvolging met behulp van informatie en communicatietechnologie en (zorg) professionals met "hart voor zorg en welzijn" ten behoeve van klanten van maatschappelijke organisaties. ConnectZorg B.V. is met ingang van 1 januari 2021 verkocht.

Lijn 1 B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in Lijn1 B.V. De activiteiten van Lijn 1 B.V. bestaan voornamelijk uit het verlenen van advies aan en het ondersteunen van partners in de eerstelijnszorg op het gebied van de zorginhoud en bedrijfsvoering.

ZuidZorg JGZ B.V.

ZuidZorg JGZ B.V. is in 2019 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg JGZ B.V. Het beheer van ZuidZorg JGZ B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg JGZ B.V. bestaan voornamelijk uit het bevorderen en het uitvoeren van de jeugdgezondheidszorg, uitvoering geven aan het vaccinatieprogramma in het kader van de Wet publieke gezondheid, de bevordering van een gezonde groei en ontwikkeling van alle kinderen met een leeftijd van nul (0) tot vier (4) jaar, in het kader van preventie de in hun ontwikkeling bedreigde kinderen en hun ouders (medische) ondersteuning en begeleiding bieden en met maatwerkproducten (vanuit de Jeugdwet) de behandeling en persoonlijke zorg bieden aan kwetsbare kinderen en ouders. De activiteiten en het personeelsbestand worden per 1 januari 2021 overgedragen aan de GGD.

ZuidZorg Thuiscoaching B.V.

ZuidZorg Thuiscoaching B.V. is in 2020 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Thuiscoaching B.V. Het beheer van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. bestaan uit kwetsbare huishoudens die tijdelijk of langdurig niet bij machte zijn zelfstandig hun leven te leiden, op praktisch-agogische wijze te ondersteunen, zodat zij weer geheel of op onderdelen, de regie over hun leven terugkrijgen en/of behouden en hierdoor bevorderen dat inwoners zo lang en zo zelfstandig mogelijk thuis kunnen blijven wonen en maatschappelijk kunnen participeren.

ZuidZorg Vastgoed B.V.

ZuidZorg Vastgoed B.V. is in 2017 opgericht. Vanuit ZuidZorg Vastgoed B.V. wordt het onroerend goed van ZuidZorg beheerd. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Vastgoed B.V.

ZuidZorg Wijkzorg B.V.

ZuidZorg Wijkzorg B.V. is in 2020 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Wijkzorg B.V. Het beheer van ZuidZorg Wijkzorg B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg Wijkzorg B.V. bestaan uit het ondersteunen van inwoners in het werkgebied zodat zij zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk in de eigen woonomgeving kunnen blijven wonen.

Zzelf B.V.

Zzelf B.V. is in 2015 opgericht. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in Zzelf B.V. Er worden momenteel geen activiteiten verricht in Zzelf B.V.

Lening u/g

Voor een nadere toelichting op de leningen u/g wordt verwezen naar III.16 "Enkelvoudig mutatieoverzicht langlopende leningen u/g ultimo jaar 2020."

Leningen medewerkers

De renteloze leningen aan medewerkers bestaan uit verstrekte leningen in verband met de aanschaf van een fiets of scooter. De looptijd van de verstrekte leningen varieert per medewerker, en is maximaal 5 jaar. De lening wordt in afgesproken termijnen ingehouden op het salaris. Er is geen sprake van aanvullende zekerheden.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>0</u>	<u>9</u>
4. Debiteuren en overige vorderingen		
	€	€
Debiteuren	4	1.976
Groepsmaatschappijen	7.680	8.688
Overige vorderingen	405	208
Vooruitbetaalde bedragen	130	391
Nog te ontvangen bedragen	<u>25</u>	<u>2.479</u>
	<u>8.243</u>	<u>13.742</u>

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is een voorziening van oninbaarheid van € 1 (2019: € 4) in mindering gebracht. Deze voorziening is volgens de statische methode berekend.

Onder de vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Per 1 januari 2020 is € 5.535 van de post Debiteuren en overige vorderingen afgesplitst naar de nieuw opgerichte vennootschappen ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuicoaching B.V.

x € 1.000

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
5. Liquide middelen		
Banken	12.040	10.563
	<u>12.040</u>	<u>10.563</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. is in 2020 opgeheven (2019: € 1 miljoen).
Gedurende 2020 heeft ZuidZorg de kredietfaciliteit niet benut.

Per 1 januari 2020 is € 26 van de post Liquide middelen afgesplitst naar de nieuw opgerichte vennootschappen ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuicoaching B.V.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6. Eigen vermogen		
Kapitaal	1.453	1.453
Bestemmingsfondsen	7.551	7.553
Algemene en overige reserves	<u>9.415</u>	<u>8.443</u>
Totaal eigen vermogen	<u>18.418</u>	<u>17.448</u>

<i>Kapitaal</i>	€
Saldo per 1 januari 2020	1.453
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>1.453</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>	€
Saldo per 1 januari 2020	7.541
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>7.541</u>

	x € 1.000
<i>Gemeentelijk verbonden vermogen</i>	€
Saldo per 1 januari 2020	12
Resultaat bestemming	0
Overige mutaties	<u>-2</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>10</u></u>

	€
Algemene en overige reserves	
Saldo per 1 januari 2020	8.443
Resultaat bestemming	972
Overige mutaties	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>9.415</u></u>

Toelichting op het eigen vermogen:

Bestemmingsfonds - Gemeentelijk gebonden vermogen

Dit betreft een reservering die gemaakt is voor de mutatie van het bestemmingsfonds in ZuidZorg JGZ B.V.

Wettelijke reserve

Het eigen vermogen van Stichting ZuidZorg is mede tot stand gekomen door de resultaten van de deelnemingen waar Stichting ZuidZorg een belang in houdt. Voor het gedeelte van het eigen vermogen dat het resultaat uit deelnemingen betreft, dient een wettelijke reserve gevormd te worden uit het oogpunt van kapitaalbescherming. Er is geen wettelijke reserve gevormd om deze resultaten apart inzichtelijk te maken. In de statuten zijn afspraken gemaakt in het kader van de winstbestemming. Het resultaat staat ter beschikking van de algemene vergadering met dien verstande dat winstuitkeringen uitsluitend ten bate zullen komen aan een vrijgesteld lichaam dan wel een algemeen maatschappelijk belang. De stichting kan slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan de reservers die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

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

De specificatie is als volgt:	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig vermogen en resultaat Stichting Zuidzorg	18.418	972
Afwaardering deelneming Connectzorg B.V.	136	136
Boekwinst op activa binnen de organisatie Stichting ZuidZorg	<u>-830</u>	<u>0</u>
Aandeel van de rechtspersoon	17.724	1.108
Aandeel van derden	<u>-37</u>	
Totaal gepresenteerd geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>17.687</u></u>	<u><u>1.108</u></u>

x € 1.000

7. Voorzieningen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	4	305
Voorziening langdurig zieken	0	313
Voorziening reorganisatie	51	1.052
Voorziening deelnemingen	45	110
	<u>100</u>	<u>1.780</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	98
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	2
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Voorziening uitgestelde beloningen	€
Saldo per 1 januari 2020	305
Afsplitsing ZuidZorg Wijkzorg B.V.	-262
Afsplitsing ZuidZorg Thuiscoachig B.V.	-21
	<u>22</u>
Dotaties	1
Onttrekking	-9
Vrijval	-10
	<u>-10</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>4</u>

Voorziening langdurig zieken	€
Saldo per 1 januari 2020	313
Afsplitsing ZuidZorg Wijkzorg B.V.	-255
Afsplitsing ZuidZorg Thuiscoachig B.V.	-44
	<u>14</u>
Dotaties	0
Onttrekking	-14
Vrijval	0
	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2020	<u>0</u>

	x € 1.000
Voorziening reorganisatie	€
Saldo per 1 januari 2020	1.052
Afsplitsing ZuidZorg Wijkzorg B.V.	<u>-274</u>
	778
Dotaties	-85
Onttrekking	-507
Vrijval	<u>-135</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>51</u></u>

	€
Voorziening deelnemingen	
Saldo per 1 januari 2020	110
Dotaties	-1
Onttrekking	0
Vrijval	<u>-64</u>
Saldo per 31 december 2020	<u><u>45</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
8. Financial lease	€	€
Langlopende verplichtingen inzake financial lease	<u>60</u>	<u>98</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) leaseverplichtingen langlopend moeten worden beschouwd:	
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	38
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	60
hiervan > 5 jaar	0

De totale hoofdsom van de leaseverplichtingen bedraagt € 190 met een looptijd van 60 maanden.

x € 1.000

9. Overige kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	324	576
Groepsmaatschappijen	3.949	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	89	916
Schulden ter zake van pensioenen	120	260
Vennootschapsbelasting	144	0
Omzetbelasting	74	1
Kortlopende verplichtingen inzake financial lease	38	38
Overige schulden:		
Salarissen en toeslagen	4	517
Overige kortlopende schulden	840	291
Overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	234	889
Vooruit ontvangen baten	39	180
Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten)	79	3.226
	<u>5.932</u>	<u>6.895</u>

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva zijn schulden opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden en overlopende passiva benadert de boekwaarde.

Per 1 januari 2020 is € 3.640 van de post Overige kortlopende schulden afgesplitst naar de nieuw opgerichte vennootschappen ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuicoaching B.V.

Onder de overige kortlopende schulden is een bedrag opgenomen van € 197 voor nog te besteden zorgbonus. Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting wordt verwezen naar punt 18 in de enkelvoudige resultatenrekening.

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

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 74.

De volgende instellingen maken deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting ZuidZorg
- Connectzorg B.V.
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2020 € 497 (2019: € 2.838). De looptijd van de huur en overige langlopende contracten is maximaal tot en met 2023. Zowel het economische als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

De duur van de huurverplichtingen en verplichtingen van andere contracten is als volgt weer te geven:

	x € 1.000
	<u>31-12-2020</u>
	€
Verplichtingen < 1 jaar	181
Verplichtingen 1 - 5 jaar	99
Verplichtingen > 5 jaar	0
Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt:	€
- Onderhoudscontracten en licenties	460
- Huur- en servicekosten	37

In 2020 is Stichting ZuidZorg een financial lease-overeenkomst aangegaan die in 2021 geëffectueerd wordt. De verplichting bedraagt in totaal € 69 en heeft een looptijd van 32 maanden.

Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

III.13 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020

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

Als gevolg van de splitsing van de activiteiten van ZuidZorg Wijkzorg B.V. en ZuidZorg Thuiscoaching B.V. naar een zelfstandige vennootschap vallen de opbrengsten en bedrijfslasten als geheel lager uit.

	x € 1.000	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	0	38.458
Opbrengsten WLZ (wettelijk budget voor aanvaardbare kosten)	0	5.677
Opbrengsten Jeugdwet	0	852
Opbrengsten WMO	0	1.186
Overige zorgprestaties	<u>0</u>	<u>849</u>
	<u>0</u>	<u>47.022</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De overige zorgprestaties bestaan uit:		
PersoonsGebondenBudget en Particuliere zorg	0	358
Opbrengsten alarmering	<u>0</u>	<u>491</u>
Totaal	<u>0</u>	<u>849</u>
11. Subsidies	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies	<u>-40</u>	<u>451</u>
	<u>-40</u>	<u>451</u>

Zorgaanbieders konden als werkgever of opdrachtgever van derden (bijvoorbeeld zzp'ers en uitzendkrachten) onder bepaalde voorwaarden voor zorgprofessionals een zorgbonus aanvragen. Dit kon als de zorgaanbieder van mening was dat een zorgprofessional ten tijde van de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd. ZuidZorg heeft op basis van haar inschatting van deze richtlijnen een zorgbonus compensatie aangevraagd. Momenteel worden er nog afspraken gemaakt hoe deze zorgbonus gecontroleerd dient te worden. Aangezien de controle nog niet heeft plaatsgevonden, is er sprake van onzekerheden met betrekking tot de hoogte van de ontvangen subsidie, vandaar dat er een bedrag gereserveerd is voor mogelijk terug te betalen subsidie.

Onder de overige subsidies is een bedrag opgenomen van € 7 voor ontvangen gelden in verband met de zorgbonus. Tevens is er een reservering gemaakt voor mogelijk terug te betalen zorgbonus van € 7. Daarnaast is er een reservering gemaakt voor mogelijk terug te betalen zorgbonus van € 40 voor Connectzorg B.V.

	x € 1.000	
	2020	2019
	€	€
12. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten advies en ondersteuning	2.603	1.447
Huuropbrengsten	16	170
Boekresultaten verkoop activa	663	1.185
Overige opbrengsten	<u>256</u>	<u>455</u>
	<u><u>3.538</u></u>	<u><u>3.256</u></u>

Onder de overige bedrijfsopbrengsten is een bedrag van € 2.603 begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

	2020	2019
	€	€
13. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	507	27.939
Sociale lasten	156	5.160
Pensioenpremies	68	2.363
Reiskosten	17	890
Overige personeelskosten	<u>263</u>	<u>801</u>
Subtotaal	1.011	37.153
Personeel niet in loondienst	<u>93</u>	<u>2.408</u>
Subtotaal	1.104	39.561
Salariskosten m.b.t. reorganisatie	19	87
Voorziening ORT	<u>0</u>	<u>-32</u>
Totaal	<u><u>1.122</u></u>	<u><u>39.616</u></u>

De gemiddelde personeelsbezetting kan als volgt worden gespecificeerd:

	2020	2019
	FTE	FTE
Thuiscoaching	0,0	30,8
Verpleging & Verzorging en Huishoudelijke Zorg	0,0	615,0
Personeel in loondienst	12,8	19,5
Personeel niet in loondienst	<u>0,8</u>	<u>29,8</u>
	<u><u>13,6</u></u>	<u><u>695,1</u></u>

Per eind 2020 is het totaal aantal medewerkers in dienst 15 (2019: 1.272), hiervan zijn 0 (2019: 0) medewerkers werkzaam buiten Nederland.

x € 1.000

14. Afschrijvingen vaste activa	2020	2019
	€	€
Afschrijving gebouwen	2	49
Afschrijving verbouwingen	0	17
Afschrijving installaties	0	13
Afschrijving inventarissen	7	43
Afschrijving automatiseringsapparatuur	14	158
Afschrijving mobiele communicatie apparatuur	7	285
Afschrijving automatisering o.b.v. leasecontract	38	38
Afschrijving vervoermiddelen	12	12
	<u>81</u>	<u>615</u>

15. Overige bedrijfskosten	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	278	1.171
Materiaalkosten	17	605
Bureau- en administratiekosten	644	2.977
Algemene kosten	797	1.539
	<u>1.736</u>	<u>6.293</u>

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag van € 14 begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

16. Financiële baten en lasten	2020	2019
	€	€
Rentelasten	-1	-3
Rentebaten	182	166
Bankkosten	-51	-23
Kwijtschelding	<u>-3.200</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.069</u>	<u>140</u>

Onder de financiële baten en lasten is een bedrag van - € 3.143 begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

	x € 1.000	
17. Resultaat deelnemingen	2020	2019
	€	€
Resultaat deelnemingen (opbrengst)	-3.637	-343
Resultaat deelnemingen (verlies)	12	948
Resultaat verkoop deelneming Hulp Thuis Zuid-Oost Brabant B.V.	0	-515
	<u>-3.625</u>	<u>91</u>
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-3.625</u>	<u>91</u>
18. Vennootschapsbelasting	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>144</u>	<u>0</u>

Met ingang van 1 januari 2020 verricht Stichting ZuidZorg geen zorgactiviteiten meer, deze activiteiten zijn ondergebracht in separate vennootschappen. Dit heeft tot gevolg dat de stichting in 2020 voor het eerste jaar vennootschapsbelastingplichtig is. De aangifte vennootschapsbelasting over 2020 is nog niet definitief, vandaar dat in de jaarrekening een schatting van de vennootschapsbelastinglast is opgenomen. Eventuele afwijkingen van de vennootschapsbelasting conform aangifte zullen verwerkt worden in komend boekjaar.

III.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000

	Grond	Gebouwen	Verbouwen- ingen	Installaties	Inventaris kantoor/ inrichting	Automati- sering	Mobiele communicatie apparatuur	Vervoer- middelen	Automatisering o.b.v. leasecontract	Totaal materiële vaste activa
Afschrijvingspercentages	0%	4%	10% - 20%	10% - 20%	20%	20% - 40%	25% - 50%	20% - 33%	20%	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand 1 januari 2020										
Aanschafwaarde	34	615	106	234	1.472	3.328	1.386	117	190	7.481
Cumulatieve afschrijvingen	0	-504	-38	-169	-1.424	-3.218	-1.206	-70	-52	-6.680
Boekwaarde	34	111	68	65	48	110	180	47	138	801
Mutaties boekjaar										
Investeringen	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Afschrijvingen	0	-2	0	0	-7	-14	-7	-12	-38	-81
Bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Overname activa door ZZ Wijkzorg B.V.</i>										
Aanschafwaarde	0	-15	-106	-113	-149	-193	-804	-39	0	-1.419
Afschrijvingen	0	3	38	51	112	134	632	39	0	1.008
<i>Overname activa door ZZ Thuiscoaching B.V.</i>										
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	-22	-29	0	0	-51
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	10	28	0	0	38
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>										
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	2	0	0	0	2
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	-2	0	0	0	-2
<i>Desinvesteringen</i>										
Aanschafwaarde	-34	-600	0	-41	0	0	0	0	0	-675
Afschrijvingen	0	503	0	38	0	0	0	0	0	541
Mutaties in de boekwaarde	-34	-111	-68	-65	-44	-85	-179	-12	-38	-638
Stand 31 december 2020										
Aanschafwaarde	0	0	0	81	1.323	3.115	554	78	190	5.340
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	-81	-1.319	-3.090	-553	-43	-90	-5.176
Boekwaarde	0	0	0	0	3	25	1	35	100	163

III.15 Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%						
Naam	Plaats	Kapitaal belang in %	Kapitaal belang €	Totaal eigen vermogen x € 1.000	Totaal resultaat x € 1.000	Activiteit
Bbeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.	Sittard	55%	55	-82	2	Wondzorg
ConnectZorg B.V.	Veldhoven	100%	18.000	136	2.281	Werkzaamheden m.b.t. 24-uurs zorg
Lijn 1 B.V.	Eindhoven	100%	100	251	50	Advisering m.b.t. partners eerstelijnszorg
ZuidZorg JGZ B.V.	Veldhoven	100%	18.000	510	232	Verlenen van jeugdgezondheidszorg
ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	Veldhoven	100%	18.000	197	94	Preventieve gezondheidszorg
ZuidZorg Vastgoed B.V.	Veldhoven	100%	18.000	631	173	Exploitatie vastgoed
ZuidZorg Wijkzorg B.V.	Veldhoven	100%	18.000	2.338	920	Preventieve gezondheidszorg
Zzelf B.V.	Veldhoven	100%	18.000	0	0	N.v.t.

III.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht langlopende leningen u/g ultimo 2020

x € 1.000

Leningnemer	Datum	Oorspronkelijk bedrag	Totale looptijd	Soort lening	Rente %	Restschuld 31-12-2019	Aflossing 2020	Restschuld 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheid
		€				€	€	€	€			€	
GC Vessem	2013	139	8 jaar	annuïtair	6	32	21	11	0	0,5 jaar	per kwartaal	11	n.v.t.

III.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

x € 1.000

Deelnemingen	Breedband	Bbeterzorg	ConnectZorg	Lijn 1	Vastgoed	JGZ	Zzelf	Thuis-coaching	Wijkzorg	Totaal
	€	€	€	€						€
Stand 1 januari 2020 (voor herrubricering)	127	-46	-2.144	203	458	280	0	0	0	-1.122
Herrubricering i.v.m. negatieve deelneming										
Lening u/g ConnectZorg B.V.	0	0	643	0	0	0	0	0	0	643
Aflossingsverplichting lening u/g ConnectZorg B.V.	0	0	129	0	0	0	0	0	0	129
Rekening-courant	0	0	1.309	0	0	0	0	0	0	1.309
Voorziening negatieve deelnemingen	0	46	64	0	0	0	0	0	0	110
	0	46	2.144	0	0	0	0	0	0	2.190
Stand 1 januari 2020 (na herrubricering)	127	0	0	203	458	280	0	0	0	1.068
Mutaties boekjaar										
Deelnemingsresultaat	11	13	2.281	48	173	232	0	94	920	3.771
Deelnemingsresultaat correcties vorig jaar	0	-12	0	0	0	0	0	0	0	-12
Volstorten aandelenkapitaal	0	0	0	0	0	0	0	18	18	36
Storting agioreserve	0	0	0	0	0	0	0	85	1400	1485
Mutatie bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	-2	0	0	0	-2
	11	1	2.281	48	173	230	0	197	2.338	5.278
Stand 31 december 2020 (voor herrubricering)	138	-45	136	251	631	510	0	197	2.338	4.156
Herrubricering i.v.m. negatieve deelneming										
Afwaardering deelneming	0	0	-136	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening negatieve deelnemingen	0	45	0	0	0	0	0	0	0	45
	0	45	-136	0	0	0	0	0	0	-91
Stand 31 december 2020 (na herrubricering)	138	0	0	251	631	510	0	197	2.338	4.065

III.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa (vervolg)

x € 1.000

Leningen u/g	Leningen u/g	Leningen u/g medewerkers	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2020			
Lening	31	26	57
Aflossingsverplichting	-21	0	-21
Lening langlopend deel	11	26	36
Afsplitsing naar separate vennootschappen	0	-23	-23
	11	3	13
Mutaties boekjaar			
Aflossing	-21	-3	-23
	-21	-3	-23
Stand 31 december 2020			
Lening	11	0	11
Aflossingsverplichting	-11	0	-11
Lening langlopend deel	0	0	0

IV. Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2020 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in zijn vergadering van 27 mei 2021.

Was getekend:

Mr. C.J.V.L. Laurey
voorzitter Raad van Bestuur

De jaarrekening 2020 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in zijn vergadering van 27 mei 2021.

Was getekend:

Drs. P.M. Knuvers RA RE RAB
Voorzitter

Was getekend:

K. Ottenhoff-de Snaijer
Lid

Was getekend:

Was getekend:

Drs. A.J. van der Put-van der Vlugt
Lid

Was getekend:

Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman
Lid

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf III.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

V. Overige gegevens

V.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 5.1 van de statuten is door de Raad van Bestuur besloten dat het enkelvoudig behaalde resultaat voor € 972.198 ter vrije beschikking staat en wordt toegevoegd aan de algemene en overige reserves.

V.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidzorg heeft geen nevenvestigingen.

V.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

V.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting ZuidZorg

A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2020**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting ZuidZorg te Veldhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het geconsolideerde en enkelvoudige vermogen van Stichting ZuidZorg per 31 december 2020 en van het geconsolideerde en enkelvoudige resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020;
3. het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2020; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. 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;
- de bijlage Corona-compensatie 2020.

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens, in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT, 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 onderneming;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 2 juni 2021
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

drs. M. van Arkel RA