

Jaarverslaggeving 2020

Stichting ZINN

The logo for Stichting ZINN features the word "ZINN" in a bold, sans-serif font. Each letter is composed of several overlapping rectangular blocks in shades of blue and purple, creating a 3D, geometric effect.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	19
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	29
1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	30
1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	39
1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	40
1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	42
1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	48
1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	50
1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	51
1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	56
1.20	Vaststelling en goedkeuring	58

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	59
2.2	Nevenvestigingen	59
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

Bijlage Corona-compensatie 2020

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	239.753	140.985
Materiële vaste activa	2	106.022.485	97.322.218
Totaal vaste activa		<u>106.262.238</u>	<u>97.463.203</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	31.739	31.836
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	7.058.678	3.405.221
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.649.314	4.560.294
Liquide middelen	7	6.979.629	7.248.934
Totaal vlottende activa		<u>20.719.360</u>	<u>15.246.285</u>
Totaal activa		<u><u>126.981.598</u></u>	<u><u>112.709.488</u></u>

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	206.148	206.148
Bestemmingsreserves		1.201.296	931.155
Bestemmingsfondsen		33.066.357	30.765.265
Algemene en overige reserves		1.787.804	1.629.763
Totaal groepsvermogen		<u>36.261.605</u>	<u>33.532.331</u>
Vorzieningen	9	1.963.638	1.434.754
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	70.052.899	60.078.780
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	18.703.456	17.663.623
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>18.703.456</u>	<u>17.663.623</u>
Totaal passiva		<u><u>126.981.598</u></u>	<u><u>112.709.488</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	14	96.091.706	85.746.170
Subsidies	15	5.078.086	869.823
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.815.920	3.184.266
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>103.985.712</u>	<u>89.800.259</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	74.691.363	62.854.873
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	5.861.485	5.668.013
Overige bedrijfskosten	19	18.791.060	16.671.079
Som der bedrijfslasten		<u>99.343.908</u>	<u>85.193.965</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.641.804	4.606.294
Financiële baten en lasten	20	-1.912.191	-1.864.265
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>2.729.613</u>	<u>2.742.029</u>
Belastingen	21	0	3.674
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>2.729.613</u>	<u>2.745.703</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve wmo		270.141	255.674
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		2.300.809	2.342.967
Algemene / overige reserves		158.663	147.062
		<u>2.729.613</u>	<u>2.745.703</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.641.804		4.606.294
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	18	5.861.485		5.354.176	
- boekverlies inventarissen	18	0		313.837	
- mutaties voorzieningen	9	528.884		17.315	
- aansluitverschillen		<u>-338</u>		<u>1</u>	
			6.390.031		5.685.329
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	97		10.451	
- vorderingen	6	-2.081.122		67.325	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-3.653.457		-1.298.220	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	4.238.993		516.299	
			<u>-1.495.489</u>		<u>-704.145</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.536.346		9.587.478
Ontvangen interest	20	0		13	
Betaalde interest	20	-2.335.419		-1.866.196	
Betaalde winstbelasting	21	<u>-7.898</u>		<u>3.674</u>	
			<u>-2.343.317</u>		<u>-1.862.509</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>7.193.029</u>		<u>7.724.969</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-17.775.751		-15.542.866	
Investerings immateriële vaste activa	1	-158.710		-140.985	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-17.934.461		-15.683.851
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	13.500.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-3.027.873		-3.014.514	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			10.472.127		-3.014.514
Mutatie geldmiddelen			<u>-269.305</u>		<u>-10.973.396</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		7.248.934		18.222.330
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>6.979.629</u>		<u>7.248.934</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-269.305</u>		<u>-10.973.396</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

In 2019 is er € 3,2 mln gecorrigeerd op de kasstroom "investerings materiële vaste activa". Dit betrof investeringen waarvan wel de factuur ontvangen was, maar die feitelijk nog niet betaald waren. Deze betalingen hebben in 2020 plaats gevonden. Hierdoor is de omgekeerde aanpassing (verhoging "investerings materiële vaste activa" met € 3,2 mln) in het kasstroom overzicht van 2020 verwerkt.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting ZINN is statutair (en feitelijk) gevestigd te Haren, op het adres Dilgtweg 3, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41013557

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van intramurale zorg en thuiszorg aan ouderen.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting ZINN staat aan het hoofd van de ZINN-groep te Haren.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze klanten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 zijn voor 2021 met zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten via de zorgcontractering, de compensatieregelingen en de hardheidsclausule passende financiële afspraken gemaakt met daarin opgenomen een financieel vangnet. Deze afspraken beogen in beginsel de (financiële) effecten van COVID-19 te neutraliseren. Gezien de financiële positie en vooruitzichten, rekening houdende met de genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen aan de continuïteit van Stichting ZINN. Op basis hiervan is de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn in de jaarrekening 2020 op het onderdeel "Debiteuren en overige vorderingen" geherrubriceerd.

Schattingswijziging

Niet van toepassing.

Oordelen en 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 zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorzieningen en afschrijvingstermijnen vaste activa.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Stichting ZINN en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

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

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

In de jaarrekening 2019 waren de volgende stichtingen en vennootschappen onderdeel van de consolidatiekring:

- Stichting ZINN
 - o ZINN Pluszorg b.v.
 - o ZINN Gezondheidszorg b.v.
- Stichting WelZINN
- Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland
 - o ZINN Service b.v.

Per 15 december 2020 is ZINN Pluszorg b.v. ontbonden en heeft er op 31-12-2020 een juridische fusie plaats gevonden tussen Stichting ZINN, Stichting WelZINN en Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland. De consolidatie kring ziet er ultimo 2020 als volgt uit:

- Stichting ZINN
 - o ZINN Service b.v.
 - o ZINN Gezondheidszorg b.v.

Stichting ZINN is voor 100% aandeelhouder van beide b.v.'s.

De wijze van verwerking is gedaan o.b.v. de "carry over accounting" methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap. De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen instelling vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Zie de grondslag onder het hoofd 'Immateriële vaste activa' voor de verwerking van eventuele positieve of negatieve goodwill die ontstaat bij de overname.

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

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van de (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toeerekend aan de vervaardiging van de activa.

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

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0% - 10%.
- Machines en installaties : 2,5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33.3 %.

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

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO- methode of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afgescheiden embedded derivaten

Embedded derivaten worden afgescheiden van het basiscontract en afzonderlijk in de jaarrekening verwerkt conform de hiervoor beschreven grondslagen voor derivaten, indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- er bestaat geen nauw verband tussen de economische kenmerken en risico's van het in het contract besloten derivaat en de economische kenmerken en risico's van het basiscontract;
- een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- het samengestelde instrument wordt niet tegen reële waarde gewaardeerd met verwerking van waardeveranderingen in het resultaat.

Afgeleide financiële instrumenten

(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde.

Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een financieel actief of een financiële verplichting, dan worden de nog niet in de resultatenrekening verwerkte afdekkingsresultaten verwerkt in de resultatenrekening in de periode(n) dat het verkregen actief of de aangegane verplichting van invloed is op de winst of het verlies.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden.

Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening.

Stichting ZINN documenteert de hedgerelaties in hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Indien sprake is van een reëlewaardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaardering van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de resultatenrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reëlewaardewijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Voorzieningen

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 t.b.v. jubilea en persoonlijk levensfase budget (plb) worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De overige voorzieningen zijn gewaardeerd o.b.v. nominale waarde. Bij toepassing van waardering tegen contante waarde wordt de rentemutatie als interestlast verantwoord. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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 markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening huisvesting

De voorziening huisvesting heeft betrekking op een contractuele verplichting met de VVE van de locatie Groenestein, waarbij ZINN zich jegens de VVE heeft verplicht tot het uit laten voeren van het groot onderhoud tot en met 2024. Aangezien de locatie geen (volledig) eigendom is van ZINN, kan de componentenbenadering voor groot onderhoud hier niet toegepast worden. De jaarlijkse vergoeding vanuit de VVE wordt toegevoegd aan de voorziening. Het is de inschatting van ZINN dat de huidige voorziening toereikend is om aan deze verplichting te kunnen voldoen. Daarnaast heeft de voorziening betrekking op herzienings btw.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting ZINN heeft ultimo 2019 een huurcontract waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door ZINN na de balansdatum te ontvangen prestatie en de na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Schulden

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

Leasing

De instelling 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 leases

Als de instelling 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 waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. 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 vervolgwaaarding van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling 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.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, 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 foutherstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Huuropbrengsten worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

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 verhuur en facilitaire activiteiten

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

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 instelling 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting ZINN 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 ZINN. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZINN 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 januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,2%. 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. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. ZINN 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. ZINN heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies 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 instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden *in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag*. 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.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten wlz/zvw, wmo en particulier.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- in het segment WMO zijn de indirecte kosten toegerekend o.b.v. omzet aandeel
- in het segment particulier zijn indirecte kosten toegerekend o.b.v. het omzetaandeel van ZINN Service m.b.t. de particuliere verkopen of met een vast overhead percentage gehanteerd voor de particuliere activiteiten binnen Stichting ZINN
- de resterende indirecte kosten komen voor rekening van het segment wlz/zvw

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de kasstroom uit operationele activiteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Software	239.753	140.985
Totaal immateriële vaste activa	<u>239.753</u>	<u>140.985</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	140.985	0
Bij: investeringen	158.710	140.985
Af: afschrijvingen	59.942	0
Boekwaarde per 31 december	<u>239.753</u>	<u>140.985</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	77.528.893	59.314.790
Machines en installaties	23.160.740	15.928.448
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.332.852	4.258.749
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	17.820.231
Totaal materiële vaste activa	<u>106.022.485</u>	<u>97.322.218</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	97.322.218	84.133.987
Bij: investeringen	14.501.810	18.856.244
Af: afschrijvingen	5.801.543	5.668.013
Boekwaarde per 31 december	<u>106.022.485</u>	<u>97.322.218</u>

Toelichting:

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

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 73,6 mln (2019: EUR 63,1 mln) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 38,1 mln (2019: EUR 30,9 mln) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting ZINN heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft ZINN zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

3. Voorraden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	16.426	16.426
Leenemballage	15.313	15.410
Totaal voorraden	<u>31.739</u>	<u>31.836</u>

Toelichting:

De leenemballage betreft de borgsom voor flessen en containers.

Op de voorraden is pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.9.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	425.005	388.036
Af: ontvangen voorschotten	-425.005	-388.036
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	425.005	0	425.005	0
Totaal (onderhanden werk)	<u>425.005</u>	<u>0</u>	<u>425.005</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 425.005 (2019: € 388.036).

Het onderhanden werk per 31-12-2020 van nog geopende en niet afgesloten DBC's wordt gewaardeerd door deze DBC's fictief af te sluiten per 31-12 en hiervan de DBC waarde te nemen.

Het totale GRZ voorschot op het OHW bedraagt € 604.110. Omdat de totale OHW positie ultimo balansdatum lager is dan het uitbetaalde voorschot, hebben wij het restant in mindering gebracht op de positie 'nog te factureren dbc omzet'.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	3.405.221		3.405.221
Financieringsverschil boekjaar				7.058.678	7.058.678
Correcties voorgaande jaren	0	0	-54.102		-54.102
Betalingen/ontvangsten	0	0	-3.351.119		-3.351.119
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-3.405.221	7.058.678	3.653.457
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.058.678</u>	<u>7.058.678</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stichting ZINN	c	c	c	a
----------------	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7.058.678	3.405.221
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>7.058.678</u>	<u>3.405.221</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	75.818.614	65.872.020
Af: waarvan correcties voorgaande jaren	54.102	232.980
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	68.705.834	62.233.819
Totaal financieringsverschil	<u>7.058.678</u>	<u>3.405.221</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.009.167	3.594.295
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	401.684	166.563
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	0	387.037
Vooruitbetaalde bedragen	535.298	13.498
Vennootschapsbelasting	15.234	23.132
Nog te ontvangen bedragen subsidieregelingen	12.470	56.639
Nog te ontvangen bedragen overig	630.679	251.043
Overige overlopende activa	44.782	68.087
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.649.314</u>	<u>4.560.294</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.000 (2019: € 5.000).

Van de debiteuren en overige vorderingen heeft € 43.288 een langere looptijd dan 1 jaar. Dit bedrag heeft betrekking op een huur garantie

Onderdeel van de post "Nog te factureren omzet DBC's" is de verrekening van € 179.105 i.v.m. het resterende deel van de GRZ bevoorschotting (zie ook "onderhanden werk")

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.397.364	7.193.914
Kassen	4.025	6.539
Spaarrekeningen	578.240	48.481
Totaal liquide middelen	<u>6.979.629</u>	<u>7.248.934</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	206.148	206.148
Bestemmingsreserves	1.201.296	931.155
Bestemmingsfondsen	33.066.357	30.765.265
Algemene en overige reserves	1.787.804	1.629.763
Totaal groepsvermogen	<u>36.261.605</u>	<u>33.532.331</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	206.148	0	0	206.148
Totaal kapitaal	<u>206.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.148</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves wmo	931.155	270.141	0	1.201.296
Totaal bestemmingsreserves	<u>931.155</u>	<u>270.141</u>	<u>0</u>	<u>1.201.296</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserves aanvaardbare kosten	30.765.265	2.300.809	283	33.066.357
Totaal bestemmingsfondsen	<u>30.765.265</u>	<u>2.300.809</u>	<u>283</u>	<u>33.066.357</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.629.763	158.663	-622	1.787.804
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.629.763</u>	<u>158.663</u>	<u>-622</u>	<u>1.787.804</u>

Toelichting:

De overige mutaties in het bestemmingsfonds en algemene reserve is het gevolg van een administratieve aansluitverschillen

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	206.148	0	0	206.148
Totaal kapitaal	<u>206.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.148</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves wmo	675.481	255.674	0	931.155
Totaal bestemmingsreserves	<u>675.481</u>	<u>255.674</u>	<u>0</u>	<u>931.155</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserves aanvaardbare kosten	28.422.298	2.342.967	0	30.765.265
Totaal bestemmingsfondsen	<u>28.422.298</u>	<u>2.342.967</u>	<u>0</u>	<u>30.765.265</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-19 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-19 €
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.482.701	147.062	0	1.629.763
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.482.701</u>	<u>147.062</u>	<u>0</u>	<u>1.629.763</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten wordt gevormd op grond van NZA beleidsregels. Dit opgebouwde vermogen blijft beschikbaar voor de door het NZA aangewezen zorgactiviteiten. De bestemmingsreserve WMO is het gevolg van resultaten voortkomend uit WMO activiteiten. De algemene reserve is de reserve die wordt opgebouwd door de resultaten uit niet WLZ, ZVW of WMO gefinancierde dienstverlening.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-20 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Oprenten en verandering disconterings- voet €	Saldo per 31-dec-20 €
- huisvesting	199.006	427.028	36.137	0	0	589.897
- persoonlijk budget levensfase	220.145	0	64.377	0	0	155.768
- jubileumverplichtingen	562.359	134.195	58.379	261	0	637.914
- langdurig zieken	78.244	205.059	78.244	0	0	205.059
- verlieslatend contract	375.000	0	0	0	0	375.000
Totaal voorzieningen	<u>1.434.754</u>	<u>766.282</u>	<u>237.137</u>	<u>261</u>	<u>0</u>	<u>1.963.638</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	811.780
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.151.858
hiervan > 5 jaar	452.043

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening huisvesting: De voorziening heeft betrekking op een contractuele verplichting met de VVE van de locatie Groenestein, waarbij ZINN zich jegens de VVE heeft verplicht tot het uit laten voeren van het groot onderhoud tot en met 2024. Aangezien de locatie geen (volledig) eigendom is van ZINN, kan de componentenbenadering voor groot onderhoud hier niet toegepast worden. De jaarlijkse vergoeding vanuit de VVE wordt toegevoegd aan de voorziening. Het is de inschatting van ZINN dat de huidige voorziening toereikend is om aan deze verplichting te kunnen voldoen. Tevens heeft de voorziening betrekking op herzienings btw.

Voorziening persoonlijk budget levensfase: De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+.

Voorziening jubileumverplichtingen: Betreft een voorziening aangaande toekomstige jubileumuitkeringen.

Bij de bepaling van de voorziening zijn de volgende belangrijkste actuariële grondslagen gehanteerd:

- Disconteringsvoeten: 3%, gebaseerd op minimaal AA geclassificeerde Europese ondernemingsobligaties;
- Overlevingskansen: prognosetafel AG2014 met correctie voor langlevens op basis van inkomensklasse.

Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening is gevormd t.b.v. de doorbetaling van medewerkers die naar verwachting niet meer in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorziening verlieslatend contract: De voorziening verlieslatende contracten is ter dekking van de exploitatie tekorten die voortkomen uit de locatie De Pelster

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Schulden aan banken	70.052.899	60.078.780
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>70.052.899</u>	<u>60.078.780</u>
Het verloop is als volgt weer te geven:	2020 €	2019 €
Stand per 1 januari	63.106.653	66.121.166
Bij: nieuwe leningen	13.500.000	0
Af: aflossingen	3.027.873	3.014.514
Stand per 31 december	<u>73.578.780</u>	<u>63.106.652</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.525.881	3.027.872
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>70.052.899</u>	<u>60.078.780</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA**

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.525.881	3.027.872
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	70.052.899	60.078.780
hiervan > 5 jaar	56.193.529	48.116.537

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de ING, BNG en de door het WFZ geborgde leningen luiden als volgt:

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

Tevens is er sprake van een convenant met de ING, waarbij afgesproken is dat ZINN per 2020 een mininale solvabiliteit heeft van 25%. Ultimo 2020 is de solvabiliteit 28,6%.

Om renterisico's voortvloeiende uit haar bedrijfsmatige activiteiten te beheersen, maakt ZINN gebruik van financiële instrumenten zoals renteswaps, caps en swaptions (bij ING). Deze instrumenten worden nooit speculatief gebruikt.

Door middel van renteswaps worden de kasstromen in relatie tot de variabelrentende leningen gefixeerd. Daalt de marktrente na het afsluiten van een renteswap, dan ontwikkelt zij een negatieve marktwaarde en vice versa.

Per 31 december 2020 heeft ZINN een viertal renteswaps met een totale hoofdsom van € 29,2 mln., twee swaptions van in totaaliteit € 10 mln. en een rentecap van € 5,0 mln. Deze instrumenten zijn ter dekking van het renterisico op de variabel rentende leningen, aangetrokken voor de financiering van de De Digt en De Burcht. De reële waarde bedraagt per 31 december 2020 circa 3,6 mln negatief (2019: 4,1 mln negatief). Zolang de

hedgerelatie blijft bestaan, heeft deze marktwaarde geen direct effect en betreft het slechts een boekhoudkundige waardering.

Overzicht derivaten

Dealcode	type	hoofdsom (€)	rente %	ingangsdatum	einddatum
ISLN000009	Payer	10 mln.	3,385%	10-2-2011	2-1-2026
ISLN000071	Payer	5,6 mln.	2,020%	2-7-2018	2-1-2026
ISFS000032	Swaption	5 mln.	3,000%	2-1-2026	3-1-2039
CAP0000168	Cap	5 mln.	1,000%	1-10-2018	2-1-2026
ISLN000017	Payer	10 mln.	4,045%	1-7-2011	2-1-2026
ISFS000033	Swaption	5 mln.	3,500%	2-1-2026	2-1-2041
ISFS000050	Payer	3,6 mln.	4,119%	2-1-2019	2-4-2024

Het contract waaronder de swaps, cap en swaptions bij ING gesloten zijn, kent geen marktwaardeverrekening en is 'goedgekeurd' door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 EUR 5 miljoen (2019: EUR 5 miljoen) met een rente van EURIBOR plus 1,15%. Van deze faciliteit is in 2020 geen gebruik gemaakt.

De reële waarde van de vastrentende leningen bedraagt 38,9 mln (2019: 28,5 mln).

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	1.732.275	5.386.678
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.525.881	3.027.872
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.401.668	1.993.026
Schulden terzake pensioenen	309.768	380.386
Nog te betalen salarissen	1.506.571	957.918
Schulden uit hoofde van subsidies; Transitie-middelen Zorgtechnologie	311.742	0
Vakantiegeld	2.338.787	2.069.359
Vakantiedagen	3.655.848	2.347.000
Overige schulden	1.471.532	566.831
Nog te betalen rente	329.484	752.712
Nog te betalen investeringsfacturen	119.900	181.841
Totaal overige kortlopende schulden	<u>18.703.456</u>	<u>17.663.623</u>

Toelichting:

Van de overige kortlopende schulden heeft € 10.821 betrekking op de borgsom m.b.t. het verstrekken van sleutels. Dit onderdeel heeft een langere looptijd dan 1 jaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****Algemeen****12. Financiële instrumenten****Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van 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

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 85% geconcentreerd bij vijf grote afnemers (zorgkantoor Groningen, Zorgverzekeraars Menzis, VGZ en Zilveren kruis en de gemeente Groningen). Gezien de reputatie van deze afnemers is het kredietrisico beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

ZINN heeft ultimo 2020 € 30,4 mln aan langlopende leningen met variabele rente. Het renterisico wordt voor € 21,4 mln afgedekt door swaps en voor € 4,5 mln door een rentecap. Over het verschil van € 4,5 mln is sprake van renterisico. De impact op het resultaat van een renteaanpassing van 1% bedraagt circa € 45.000 op jaarbasis.

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. De reële waarde van de langlopende leningen (excl. leningen met swaps en swaptions) bedraagt € 38,9 mln (2019: € 28,5 mln).

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

Vanaf 1 februari 2021 heeft de belastingdienst Stichting ZINN samen de instellingen ZINN Gezondheidszorg b.v. en ZINN Service b.v. aangemerkt als fiscale eenheid. Per 31-12-2020 wordt echter al voldaan aan de voorwaarden voor een fiscale eenheid en wordt er ook gehandeld als fiscale eenheid. Uit dien hoofde zijn de instellingen hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 62.721.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	1.251.000	4.035.000	3.124.000	8.410.000
Operationele lease	151.300	148.000	1.200	300.500
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>1.402.300</u>	<u>4.183.000</u>	<u>3.125.200</u>	<u>8.710.500</u>

De operationele-leaseobjecten hebben volledig betrekking op het wagenpark en automatisering van ZINN.

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 voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2020 € 1,1 mln.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Regeling inzake mogelijke terugbetaling compensatieregeling

Onderdeel van de integrale compensatieregeling wijkverpleging, ELV en GRZ is een hardheidsclausule. Hierin is het volgende opgenomen:

Alle betalingen, ontvangen van de verschillende zorgverzekeraars, per zorgsoort wijkverpleging, ELV en GRZ en per compensatieonderdeel, tellen samen op tot de integrale compensatie per zorgaanbieder. Wanneer al deze vergoedingen zijn bepaald en uitgekeerd is het mogelijk om voor de zorgaanbieder en/of zorgverzekeraars beroep te doen op de hardheidsclausule. Wanneer de zorgaanbieder van mening is dat het totaal van de ontvangen integrale compensatie voor wijkverpleging, ELV en GRZ onvoldoende is, kan de zorgaanbieder een beroep doen op de hardheidsclausule van deze integrale compensatieregeling. Partijen gaan, in representatie, in gesprek wanneer een instelling van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID. Stichting ZINN maakt geen gebruik van deze clausule. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID, gaan partijen ook in representatie in gesprek. Noch landelijk, noch voor Stichting ZINN specifiek bestaat bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid of en zo ja in welke mate dit leidt tot terugbetalingsverplichtingen. Daarom is in dit kader geen verplichting opgenomen in de jaarrekening 2020.

Overige niet verwerkte verplichtingen

In de tweede helft van 2019 werd er schade aan de gevel van locatie De Burcht in Hoogezand vastgesteld. In 2020 werd duidelijk dat uitgebreider onderzoek naar de omvang van de schade nodig is. Dit onderzoek loopt nog. Omdat het onderzoek nog gaande is, is de volledige omvang en daarmee de impact van de schade nog niet bekend. Naast het verdere onderzoek is er een pro-forma eis bij de Raad van Arbitrage ingediend, dit om de termijn waarbinnen een vordering ingediend kan worden veilig te stellen.

In de koopovereenkomst van grond bij locatie De Burcht is een nabetalingsclausule overeengekomen op basis van residuele grondwaarde. De gemeente is van mening dat een nabetaling plaats dient te vinden aangezien ze de residuele grondwaarde positief achten. Stichting ZINN is echter een andere mening toegedaan, namelijk dat de gemeente niet de juiste waarderingsmethodiek heeft gehanteerd, waarbij met de juiste waarderingsmethodiek geen nabetalingsverplichting ontstaat. Daarnaast is Stichting ZINN van mening dat de invoer van de waardering van de gemeente niet juist is geweest, waarbij met de juiste invoer geen sprake is van een nabetalingsverplichting. De Gemeente heeft bij de Rechtbank Noord-Nederland een verzoek ingediend tot het bevelen van een voorlopig deskundigenbericht. De ratio van het voorlopig deskundigenbericht is dat een partij de mogelijkheid krijgt om aan de hand van het uit te brengen deskundigenbericht zekerheid te krijgen over de voor de beslissing van het geschil relevante feiten en omstandigheden, zodat hij kan beoordelen of het raadzaam is een procedure aan te vangen of voort te zetten. Ter zitting zijn ZINN en de gemeente de vragen aan en de onderzoekscope van de deskundige overeengekomen. Het vervolg is dat de rechtbank een onafhankelijk deskundige aanwijst om de casuïstiek rondom de residuele grondwaarde en de waarderingsmethodiek nader te onderzoeken. Er is geen zicht op de termijn waarbinnen de benoeming en het onderzoek gaan plaatsvinden. Stichting ZINN heeft voor deze claim van de gemeente geen verplichting opgenomen.

1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	140.985	140.985
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>140.985</u>	<u>140.985</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	158.710	158.710
- afschrijvingen	59.942	59.942
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>98.768</u>	<u>98.768</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	299.695	299.695
- cumulatieve afschrijvingen	59.942	59.942
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>239.753</u>	<u>239.753</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	84.817.300	24.214.006	8.233.784	17.820.231	0	135.085.321
- cumulatieve afschrijvingen	25.502.510	8.285.558	3.975.035	0	0	37.763.103
Boekwaarde per 1 januari 2020	59.314.790	15.928.448	4.258.749	17.820.231	0	97.322.218
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	27.405	177.908	2.117.681	12.178.816	0	14.501.810
- ingebruikname vaste activa	21.401.345	8.597.702		-29.999.047	0	0
- afschrijvingen	3.214.647	1.543.318	1.043.578	0	0	5.801.543
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	62.981	20.993	1.173.216	0	0	1.257.190
- cumulatieve afschrijvingen	62.981	20.993	1.173.216	0	0	1.257.190
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-3.187.242	-1.365.410	1.074.103	12.178.816	0	8.700.267
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	106.183.069	32.968.623	9.178.249	0	0	148.329.941
- cumulatieve afschrijvingen	28.654.176	9.807.883	3.845.397	0	0	42.307.456
Boekwaarde per 31 december 2020	77.528.893	23.160.740	5.332.852	0	0	106.022.485
Afschrijvingspercentage	0%-10%	2,5%-20%	10%-33%	0,0%	n.v.t.	

BIJLAGE

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rentevast- periode	Restschuld		Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gesteelde zekerheden
							31 december 2019	31 december 2020							
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG (950)	30-jun-06	1.500.000	15	Onderhandse	0,15%	nvt	200.000	100.000	0	100.000	0	1	lineair	100.000	Waarborgfonds
ING (873)	1-apr-08	6.300.000	20	Euroflex	var	nvt	3.330.986	2.998.447	0	332.539	1.106.529	8	annuitair	347.215	Hypotheek
ING (000)	1-apr-09	21.650.000	30	Euroflex	var	nvt	14.069.000	13.347.000	0	722.000	9.737.000	19	lineair	722.000	Hypotheek
ING (868)	1-dec-10	21.200.000	30	Euroflex	var	nvt	14.840.000	14.133.334	0	706.666	10.600.000	20	lineair	706.667	Hypotheek
BNG (892)	17-aug-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,86%	nvt	6.500.000	6.250.000	0	250.000	5.000.000	25	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (893)	15-sep-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,87%	nvt	6.500.000	6.250.000	0	250.000	5.000.000	25	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (066)	2-nov-15	10.000.000	30	Onderhandse	1,61%	nvt	8.666.667	8.333.333	0	333.334	6.666.667	25	lineair	333.333	Waarborgfonds
Aegon (958)	22-feb-16	10.000.000	30	Onderhandse	1,67%	nvt	9.000.000	8.666.666	0	333.334	7.000.000	26	lineair	333.333	Waarborgfonds
BNG (929)	3-dec-20	5.000.000	15	Onderhandse	2,11%	nvt	0	5.000.000	5.000.000	0	4.000.000	14	lineair	200.000	Hypotheek
BNG (868)	15-dec-20	8.500.000	30	Onderhandse	0,61%	nvt	0	8.500.000	8.500.000	0	7.083.333	29	lineair	283.333	Waarborgfonds
Totaal							63.106.653	73.578.780	13.500.000	3.027.873	56.193.529			3.525.881	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WLZ/ZVW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	91.083.823	81.389.855
Subsidies	5.078.086	869.823
Overige bedrijfsopbrengsten	1.821.808	1.783.784
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>97.983.717</u>	<u>84.043.462</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	69.780.805	58.499.496
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.840.836	5.635.845
Overige bedrijfskosten	18.149.076	15.703.941
Som der bedrijfslasten	<u>93.770.717</u>	<u>79.839.282</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.213.000	4.204.180
Financiële baten en lasten	-1.912.191	-1.864.266
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>2.300.809</u>	<u>2.339.914</u>
Belastingen	0	3.053
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>2.300.809</u>	<u>2.342.967</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.300.809	2.342.967
	<u>2.300.809</u>	<u>2.342.967</u>

1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WMO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	5.007.883	4.356.315
Som der bedrijfsopbrengsten	5.007.883	4.356.315
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.415.610	3.687.024
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16.783	24.594
Overige bedrijfskosten	305.349	389.023
Som der bedrijfslasten	<u>4.737.742</u>	<u>4.100.641</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	270.141	255.674
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>270.141</u>	<u>255.674</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>270.141</u>	<u>255.674</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	270.141	255.674
	<u>270.141</u>	<u>255.674</u>

1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Particulier

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	994.112	1.400.482
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>994.112</u>	<u>1.400.482</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	494.948	668.353
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.866	7.574
Overige bedrijfskosten	336.635	578.115
Som der bedrijfslasten	<u>835.449</u>	<u>1.254.042</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	158.663	146.440
Financiële baten en lasten	0	1
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>158.663</u>	<u>146.441</u>
Belastingen	0	621
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u>158.663</u>	<u>147.062</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	158.663	147.062
	<u>158.663</u>	<u>147.062</u>

1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ/ZVW	2.300.809	2.342.967
SEGMENT WMO	270.141	255.674
SEGMENT Particulier	158.663	147.062
	<u>2.729.613</u>	<u>2.745.703</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>2.729.613</u></u>	<u><u>2.745.703</u></u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	14.360.764	14.027.236
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	75.624.949	65.872.020
Opbrengsten Wmo	5.367.118	4.810.795
Overige zorgprestaties	738.875	1.036.119
Totaal	<u>96.091.706</u>	<u>85.746.170</u>

Toelichting:

De stijging van de omzet Wlz -zorg is voor € 2,7 mln het gevolg van de door de overheid beschikbaar gestelde kwaliteitsmiddelen 2020, € 2,3 mln heeft betrekking op Covid meerkosten.
Het resterende deel van de Wlz mutatie heeft met betrekking op opening van de nieuwbouw, indexatie en een stijgende zorgzwaarte.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	62.234	119.339
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.940.810	676.650
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	75.042	73.834
Totaal	<u>5.078.086</u>	<u>869.823</u>

Toelichting:

Onderdeel van de subsidie is de subsidie ivm met de zorgbonus (EUR 4,5 mln)

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengsten m.b.t. huur en servicekosten	1.241.384	1.075.845
Restauratieve en facilitaire opbrengsten	1.070.337	1.506.941
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel)	504.199	601.480
Totaal	<u>2.815.920</u>	<u>3.184.266</u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	56.225.723	48.004.341
Sociale lasten	11.392.662	8.000.265
Pensioenpremies	4.134.838	3.814.938
Andere personeelskosten:	1.641.775	1.794.728
Subtotaal	<u>73.394.998</u>	<u>61.614.272</u>
Personeel niet in loondienst	1.296.365	1.240.601
Totaal personeelskosten	<u><u>74.691.363</u></u>	<u><u>62.854.873</u></u>

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

wiz/zvw	1.201	1.127
wmo	138	121
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.339</u>	<u>1.248</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	59.942	0
- materiële vaste activa	5.801.543	5.354.176
- boekverlies	0	313.837
Totaal afschrijvingen	<u>5.861.485</u>	<u>5.668.013</u>

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.093.562	5.297.210
Algemene kosten	5.133.656	4.198.069
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.266.881	3.098.605
Onderhoud en energiekosten	2.385.651	2.322.518
Huur en leasing	1.484.282	1.537.827
Dotaties en vrijval voorzieningen	427.028	216.850
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.791.060</u>	<u>16.671.079</u>

Toelichting:

De gestegen bedrijfskosten worden enerzijds veroorzaakt door de uitbreiding van de nieuwbouw en anderzijds door extra kosten gerelateerd aan Corona

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-1.912.191	-1.864.278
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.912.191</u>	<u>-1.864.265</u>

21. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	3.674
Totaal	<u>0</u>	<u>3.674</u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting ZINN. Het voor Stichting ZINN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 ((Topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, klasse IV).

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	C.W. de Niet-Hos
Functiegegevens⁵	raad van bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 168.236
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.805
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 180.041</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 185.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 180.041
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2019 ¹⁴	
bedragen x € 1	C.W. de Niet-Hos
Functiegegevens⁵	raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.551
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.594
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 167.145</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 179.000
Bezoldiging	€ 167.145

Toelichting:

De WNT verantwoording is opgesteld voor mevrouw De Niet in overeenstemming met bepalingen van en krachtens de WNT en in het bijzonder Artikel 5d uitvoeringsregeling WNT (Foutherstel). In de jaarrekening 2020 heeft foutherstel plaats gevonden voor de WNT-verantwoording 2019 van de leidinggevende topfunctionaris. Ten onrechte was in 2019 de beloning betaalbaar op termijn ad € 11.594 niet opgenomen. De totale bezoldiging is als gevolg hiervan aangepast van € 155.551 naar € 167.145. Deze gecorrigeerde bezoldiging 2019 blijft binnen het individueel bezoldigingsmaximum 2019 en derhalve niet heeft geleid tot een onverschuldigde betaling.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	C. Bijl		D. Dorr		J. Dusseljee	
Functiegegevens²	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 13.875		€ 9.250		€ 9.250	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 27.750		€ 18.500		€ 18.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 13.875		€ 9.250		€ 9.250	
Het bedrag van de overschrijding en 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.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	C. Bijl		D. Dorr		J. Dusseljee	
Functiegegevens²	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12		-	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 10.500		€ 7.000		-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 26.850		€ 17.900		-	
Gegevens 2020						
bedragen x € 1	A. Reinders-vd Galiën		J. Vlietstra			
Functiegegevens²	Lid		Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12]			
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 9.250		€ 9.250			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 18.500		€ 18.500			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.			
Bezoldiging	€ 9.250		€ 9.250			
Het bedrag van de overschrijding en 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.			
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	A. Reinders-vd Galiën		J. Vlietstra			
Functiegegevens²	Lid		Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12			
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	€ 7.000		€ 7.000			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 17.900		€ 17.900			

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Honoraria accountant	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	108.380	72.926
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	26.550	26.983
Totaal honoraria accountant	<u>134.930</u>	<u>99.909</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	239.753	140.985
Materiële vaste activa	2	105.737.553	97.013.108
Financiële vaste activa	3	896.665	336.708
Totaal vaste activa		<u>106.873.971</u>	<u>97.490.801</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	7.058.678	3.405.221
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.409.655	4.286.230
Liquide middelen	7	6.063.041	6.042.305
Totaal vlottende activa		<u>19.531.374</u>	<u>13.733.756</u>
Totaal activa		<u><u>126.405.345</u></u>	<u><u>111.224.557</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	206.148	206.148
Bestemmingsreserves		1.201.296	931.155
Bestemmingsfondsen		33.066.357	30.366.690
Algemene en overige reserves		1.787.804	1.445.945
Totaal eigen vermogen		<u>36.261.605</u>	<u>32.949.938</u>
Vorzieningen	9	1.904.144	1.375.424
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	70.052.899	60.078.780
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	18.186.697	16.820.415
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>18.186.697</u>	<u>16.820.415</u>
Totaal passiva		<u><u>126.405.345</u></u>	<u><u>111.224.557</u></u>

1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	12	95.032.657	84.688.360
Subsidies	13	4.886.109	823.182
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.616.861	4.326.654
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>104.535.627</u>	<u>89.838.196</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	72.489.535	60.392.051
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	5.779.191	5.581.162
Overige bedrijfskosten	17	21.677.447	19.317.582
Som der bedrijfslasten		<u>99.946.173</u>	<u>85.290.795</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.589.454	4.547.401
Resultaat deelnemingen		52.350	65.895
Financiële baten en lasten	18	-1.912.191	-1.864.271
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>2.729.613</u>	<u>2.749.025</u>
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>2.729.613</u></u>	<u><u>2.749.025</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve wmo		270.141	255.674
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		2.300.809	2.345.021
Algemene / overige reserves		158.663	148.330
		<u>2.729.613</u>	<u>2.749.025</u>

1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.13.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

1.13.2 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 de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling 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.

Belastingen

De instelling is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat de instelling als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen de instelling en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	239.753	140.985
Totaal immateriële vaste activa	<u>239.753</u>	<u>140.985</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	140.985	0
Bij: investeringen	158.710	140.985
Af: afschrijvingen	59.942	0
Boekwaarde per 31 december	<u>239.753</u>	<u>140.985</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	77.519.439	59.303.175
Machines en installaties	23.160.740	15.928.448
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.057.374	3.961.254
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	17.820.231
Totaal materiële vaste activa	<u>105.737.553</u>	<u>97.013.108</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	97.013.108	83.775.453
Bij: investeringen	14.443.694	18.818.817
Af: afschrijvingen	5.719.249	5.581.162
Boekwaarde per 31 december	<u>105.737.553</u>	<u>97.013.108</u>

Toelichting:

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

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	896.665	336.708
Totaal financiële vaste activa	<u>896.665</u>	<u>336.708</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	336.708	270.813
Resultaat deelnemingen	52.354	65.895
Acquisities van deelnemingen	525.607	0
Terugname aandelenkapitaal	-18.004	0
Boekwaarde per 31 december	<u>896.665</u>	<u>336.708</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.17.

Op 15 december 2020 is ZINN Pluszorg bv uitgeschreven uit het kvk handelsregister. ZINN heeft het gestorte aandelen kapitaal teruggenomen.

Op 31 december 2020 is Stichting ZINN gefuseerd met Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland en Stichting WelZINN. Onder Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland valt ZINN Service b.v., dit is in de enkelvoudige balans de nieuwe deelneming van Stichting ZINN

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
ZINN Service B.V., Haren	Aanvullende diensten	18.000	100%	463.177	-62.434
ZINN Gezondheidszorg B.V., Haren	Behandeldiensten	18.000	100%	433.491	114.784

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	425.005	388.036
Af: ontvangen voorschotten	-425.005	-388.036
Totaal onderhanden werk	0	0

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 0-jan-00
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	425.005	0	425.005	0
Totaal (onderhanden werk)	425.005	0	425.005	0

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	3.405.221		3.405.221
Financieringsverschil boekjaar				7.058.678	7.058.678
Correcties voorgaande jaren	0	0	-54.102		-54.102
Betalingen/ontvangsten	0	0	-3.351.119		-3.351.119
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-3.405.221	7.058.678	3.653.457
Saldo per 31 december	0	0	0	7.058.678	7.058.678

Stadium van vaststelling (per erkenning):

ZINN c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7.058.678	3.405.221
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	7.058.678	3.405.221

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	75.818.614	65.872.020
Af: waarvan correcties voorgaande jaren	54.102	232.980
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	68.705.834	62.233.819
Totaal financieringsverschil	7.058.678	3.405.221

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.331.010	3.328.086
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	401.684	166.563
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	0	362.322
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	147.892	215.163
Vooruitbetaalde bedragen	6.213	13.498
Nog te ontvangen bedragen subsidieregelingen	12.470	56.639
Nog te ontvangen bedragen overig	507.380	83.627
Overige overlopende activa	3.006	60.332
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.409.655</u>	<u>4.286.230</u>

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.784.454	6.011.186
Kassen	4.025	6.539
Spaarrekeningen	274.562	24.580
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>6.063.041</u>	<u>6.042.305</u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	206.148	206.148
Bestemmingsreserves	1.201.296	931.155
Bestemmingsfondsen	33.066.357	30.366.690
Algemene en overige reserves	1.787.804	1.445.945
Totaal eigen vermogen	<u>36.261.605</u>	<u>32.949.938</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	206.148	0	0	206.148
Totaal kapitaal	<u>206.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.148</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	931.155	270.141	0	1.201.296
Totaal bestemmingsreserves	<u>931.155</u>	<u>270.141</u>	<u>0</u>	<u>1.201.296</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	30.366.690	2.300.809	398.858	33.066.357
Totaal bestemmingsfondsen	<u>30.366.690</u>	<u>2.300.809</u>	<u>398.858</u>	<u>33.066.357</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.445.945	158.663	183.196	1.787.804
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.445.945</u>	<u>158.663</u>	<u>183.196</u>	<u>1.787.804</u>

Toelichting:

De overige mutaties hebben betrekking op de fusie met Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland en Stichting WelZINN

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	206.148	0	0	206.148
Totaal kapitaal	<u>206.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.148</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	675.481	255.674	0	931.155
Totaal bestemmingsreserves	<u>675.481</u>	<u>255.674</u>	<u>0</u>	<u>931.155</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	28.021.669	2.345.021	0	30.366.690
Totaal bestemmingsfondsen	<u>28.021.669</u>	<u>2.345.021</u>	<u>0</u>	<u>30.366.690</u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.297.615	148.330	0	1.445.945
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.297.615</u>	<u>148.330</u>	<u>0</u>	<u>1.445.945</u>

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-20 Eigen vermogen	31-dec-19 Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	36.261.605	32.949.938
Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland	0	567.849
Stichting WelZINN	0	14.544
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>36.261.605</u>	<u>33.532.331</u>

Toelichting:

Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland en Stichting WelZINN zijn gefuseerd met Stichting ZINN en zijn hierdoor onderdeel van de enkelvoudige jaarrekening

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-20
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
- huisvesting	199.006	427.028	36.137	0	0	589.897
- persoonlijk budget levensfase	197.311	2.318	55.053	0	0	144.576
- jubileumverplichtingen	525.863	128.367	56.477	261	0	597.492
- langdurig zieken	78.244	197.179	78.244	0	0	197.179
- verlieslatend contract	375.000	0	0	0	0	375.000
Totaal voorzieningen	<u>1.375.424</u>	<u>754.892</u>	<u>225.911</u>	<u>261</u>	<u>0</u>	<u>1.904.144</u>

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	797.903
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.106.241
hiervan > 5 jaar	422.401

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	70.052.899	60.078.780
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>70.052.899</u>	<u>60.078.780</u>

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	63.106.653	66.121.166
Bij: nieuwe leningen	13.500.000	0
Af: aflossingen	3.027.873	3.014.514
Stand per 31 december	<u>73.578.780</u>	<u>63.106.652</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.525.881	3.027.872
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>70.052.899</u>	<u>60.078.780</u>

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

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.525.881	3.027.872
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	70.052.899	60.078.780
hiervan > 5 jaar	56.193.529	48.116.537

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

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.065.378	4.471.409
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.525.881	3.027.872
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.140.010	1.820.625
Schulden terzake pensioenen	294.616	362.720
Nog te betalen salarissen	1.444.106	895.490
Overige schulden	281.475	23.964
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.304.718	1.088.058
Schulden uit hoofde van subsidies; Transitie-middelen Zorgtechnologie	311.742	0
Vakantiegeld	2.089.707	1.837.920
Vakantiedagen	3.283.334	2.029.000
Nog te betalen kosten	996.346	328.804
Nog te betalen rente	329.484	752.712
Nog te betalen investeringsfacturen	119.900	181.841
Totaal overige kortlopende schulden	<u>18.186.697</u>	<u>16.820.415</u>

1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschatwaarde	140.985	140.985
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
	<u>140.985</u>	<u>140.985</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020		
	<u>140.985</u>	<u>140.985</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	158.710	158.710
- afschrijvingen	59.942	59.942
	<u>98.768</u>	<u>98.768</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		
	<u>98.768</u>	<u>98.768</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschatwaarde	299.695	299.695
- cumulatieve afschrijvingen	59.942	59.942
	<u>239.753</u>	<u>239.753</u>
Boekwaarde per 31 december 2020		
	<u>239.753</u>	<u>239.753</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	84.795.670	24.214.006	7.554.496	17.820.231	0	134.384.403
- cumulatieve afschrijvingen	25.492.495	8.285.558	3.593.242	0	0	37.371.295
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>59.303.175</u>	<u>15.928.448</u>	<u>3.961.254</u>	<u>17.820.231</u>	<u>0</u>	<u>97.013.108</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	27.405	177.908	2.059.565	12.178.816	0	14.443.694
- ingebruikname vaste activa	21.401.345	8.597.702	0	-29.999.047	0	0
- afschrijvingen	3.212.486	1.543.318	963.445	0	0	5.719.249
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	62.981	20.983	1.090.946	0	0	1.174.920
.cumulatieve afschrijvingen	62.981	20.983	1.090.946	0	0	1.174.920
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.185.081</u>	<u>-1.365.410</u>	<u>1.096.120</u>	<u>12.178.816</u>	<u>0</u>	<u>8.724.445</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	106.161.439	32.968.623	8.523.115	0	0	147.653.177
- cumulatieve afschrijvingen	28.642.000	9.807.883	3.465.741	0	0	41.915.624
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>77.519.439</u>	<u>23.160.740</u>	<u>5.057.374</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>105.737.553</u>
Afschrijvingspercentage	0%-10%	2,5%-20%	10%-33%	0,0%	n.v.t.	

1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappije n	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2020	336.708	336.708
Resultaat deelnemingen	52.354	52.354
Acquisities van deelnemingen	525.607	525.607
Terugnname aandelenkapitaal	-18.004	-18.004
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>896.665</u>	<u>896.665</u>

BIJLAGE

1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde renteva- s- t-periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterend e looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
BNG (950)	30-jun-06	1.500.000	15	Onderhandse	0,15%	nvt	200.000	0	100.000	100.000	0	1	lineair	100.000	Waarborgfonds
ING (873)	1-apr-08	6.300.000	20	Euroflex	var	nvt	3.330.986	0	332.539	2.998.447	1.106.529	8	annuitair	347.215	Hypotheek
ING (000)	1-apr-09	21.650.000	30	Euroflex	var	nvt	14.069.000	0	722.000	13.347.000	9.737.000	19	lineair	722.000	Hypotheek
ING (868)	1-dec-10	21.200.000	30	Euroflex	var	nvt	14.840.000	0	706.666	14.133.334	10.600.000	20	lineair	706.667	Hypotheek
BNG (892)	17-aug-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,86%	nvt	6.500.000	0	250.000	6.250.000	5.000.000	25	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (893)	15-sep-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,87%	nvt	6.500.000	0	250.000	6.250.000	5.000.000	25	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (066)	2-nov-15	10.000.000	30	Onderhandse	1,61%	nvt	8.666.667	0	333.334	8.333.333	6.666.667	25	lineair	333.333	Waarborgfonds
Aegon (958)	22-feb-16	10.000.000	30	Onderhandse	1,67%	nvt	9.000.000	0	333.334	8.666.666	7.000.000	26	lineair	333.333	Waarborgfonds
BNG (929)	3-dec-20	5.000.000	15	Onderhandse	2,11%	nvt	0	5.000.000	0	5.000.000	4.000.000	14	lineair	200.000	Hypotheek
BNG (868)	15-dec-20	8.500.000	30	Onderhandse	0,61%	nvt	0	8.500.000	0	8.500.000	7.083.333	29	lineair	283.333	Waarborgfonds
Totaal							63.106.653	13.500.000	3.027.873	73.578.780	56.193.529			3.525.881	

1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WLZ/ZVW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	90.024.774	80.332.045
Subsidies	4.886.109	823.182
Overige bedrijfsopbrengsten	4.200.666	3.941.238
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>99.111.549</u>	<u>85.096.465</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	67.848.125	56.485.127
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.762.408	5.556.568
Overige bedrijfskosten	21.347.019	18.911.373
Som der bedrijfslasten	<u>94.957.552</u>	<u>80.953.068</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.153.997	4.143.397
Resultaat deelnemingen	59.003	65.895
Financiële baten en lasten	-1.912.191	-1.864.271
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>2.300.809</u>	<u>2.345.021</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>2.300.809</u></u>	<u><u>2.345.021</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	2.300.809	2.345.021
	<u><u>2.300.809</u></u>	<u><u>2.345.021</u></u>

1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WMO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	5.007.883	4.356.315
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.007.883</u>	<u>4.356.315</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.415.610	3.687.024
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16.783	24.594
Overige bedrijfskosten	305.349	389.023
Som der bedrijfslasten	<u>4.737.742</u>	<u>4.100.641</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	270.141	255.674
Resultaat deelnemingen	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>270.141</u>	<u>255.674</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>270.141</u></u>	<u><u>255.674</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve WMO	270.141	255.674
	<u><u>270.141</u></u>	<u><u>255.674</u></u>

1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Particulier

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	416.195	385.416
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>416.195</u>	<u>385.416</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	225.800	219.900
Overige bedrijfskosten	25.079	17.186
Som der bedrijfslasten	<u>250.879</u>	<u>237.086</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	165.316	148.330
Resultaat deelnemingen	-6.653	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>158.663</u>	<u>148.330</u>
Belastingen	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>158.663</u></u>	<u><u>148.330</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	158.663	148.330
	<u><u>158.663</u></u>	<u><u>148.330</u></u>

1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT WLZ/ZVW	2.300.809	2.345.021
SEGMENT WMO	270.141	255.674
SEGMENT Particulier	158.663	148.330
	<u>2.729.613</u>	<u>2.749.025</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>2.729.613</u></u>	<u><u>2.749.025</u></u>

1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN**12. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	13.887.422	13.641.664
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	75.624.949	65.872.020
Opbrengsten Wmo	5.367.118	4.810.795
Overige zorgprestaties	153.168	363.881
Totaal	<u>95.032.657</u>	<u>84.688.360</u>

13. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies Zvw-zorg	62.234	119.339
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.758.760	640.311
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	65.115	63.532
Totaal	<u>4.886.109</u>	<u>823.182</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengsten m.b.t. huur en servicekosten	1.157.903	992.447
Restauratieve en facilitaire opbrengsten	592.960	592.538
Overige opbrengsten (waaronder verg. voor uitgeleend personeel):	2.865.998	2.741.669
Totaal	<u>4.616.861</u>	<u>4.326.654</u>

1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	50.841.719	43.118.226
Sociale lasten	10.484.188	7.243.898
Pensioenpremies	3.686.123	3.409.679
Andere personeelskosten	1.466.494	1.521.978
Subtotaal	66.478.524	55.293.781
Personeel niet in loondienst	6.011.011	5.098.270
Totaal personeelskosten	<u>72.489.535</u>	<u>60.392.051</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ/ZVW	1.084	1.020
WMO	138	121
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.222</u>	<u>1.141</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	59.942	0
- materiële vaste activa	5.719.249	5.581.162
Totaal afschrijvingen	<u>5.779.191</u>	<u>5.581.162</u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.766.460	7.610.815
Algemene kosten	4.958.102	4.012.629
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.638.557	3.551.021
Onderhoud en energiekosten	2.385.792	2.321.022
Huur en leasing	1.501.508	1.609.710
Dotaties en vrijval voorzieningen	427.028	212.385
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.677.447</u>	<u>19.317.582</u>

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-1.912.191	-1.864.271
Subtotaal financiële lasten	-1.912.191	-1.864.271
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.912.191</u>	<u>-1.864.271</u>

1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting ZINN heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting ZINN heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders *)

W.G.
C.W. de Niet-Hos 19-4-2021

W.G.
C. Bijl 19-4-2021

W.G.
D.Dorr 19-4-2021

W.G.
J. Dusseljee 19-4-2021

W.G.
A. Reinders-vd Galiën 19-4-2021

*) De zittingsperiode van mevr. Vlietstra loopt tot 1 april 2021. De datum van ondertekening van de jaarrekening valt buiten deze zittingstermijn.

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting ZINN

2.2 Nevenvestigingen

Stichting ZINN heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Zinn

Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Zinn te Haren gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en 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 Zinn (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- overige gegevens;
- 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 RvW is vereist.

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

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

Groningen, 19 april 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting ZINN (Zorgorganisatie in Noord Nederland)
Plaatsnaam	Haren
KvK-nummer	41013557

Considerans

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

Bestuursreflectie

Covid-19 heeft in 2020 grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. De eerste Corona golf (mrt-jul) kenmerkte zich door leegstand op de revalidatie afdelingen en omzelderving in onze WMO activiteiten. Naast deze negatieve effecten en de kosten voor beschermingsmaterialen bleef de financiële impact in deze periode relatief beperkt. De periode tussen september en december heeft Covid-19 meer te weeggebracht. Deze periode kenmerkte zich door grote uitbraken op meerdere locaties en de daaruit voortvloeiende ziekte van onze bewoners en medewerkers heeft grote impact gehad op onze bedrijfsvoering en financiën. De compensatieregelingen van 2020 zorgen ervoor dat de negatieve financiële effecten van Covid-19 worden geneutraliseerd. Hierdoor blijft het jaarsresultaat 2020 nagenoeg gelijk aan dat van 2019. In het eerste kwartaal van 2021 zien we nog steeds de gevolgen van de hierboven genoemde uitbraken, dit laat zich onder andere zien in het ziekteverzuim en in een gepast tempo van het verwelkomen van nieuwe cliënten. In opdracht van het Ministerie van VWS werken we sectoraal en regionaal aan fase-3-scenario's. Indien fase 3 zich voordoet heeft dit onherroepelijk grote impact op de bedrijfsvoering.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie		€ 722.270	€ 134.826				€ 857.096
Compensatie personele meerkosten corona	€ 1.202.996	€ 111.476					€ 1.314.472
Compensatie materiele meerkosten corona	€ 1.192.433						€ 1.192.433
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 2.395.429	€ 833.746	€ 134.826	€ -	€ -	€ -	€ 3.364.001
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 416.873					€ 416.873
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 2.395.429	€ 416.873	€ 134.826	€ -	€ -	€ -	€ 2.947.128
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 75.624.949	€ 14.380.764	€ 5.367.118	€ -	€ -	€ 8.632.881	€ 103.985.712
- begroting 2020	€ 68.218.801	€ 14.611.200	€ 4.669.000	€ -	€ -	€ 6.457.499	€ 93.956.500
- jaarrekening 2019	€ 65.872.020	€ 14.027.236	€ 4.810.795	€ -	€ -	€ 5.090.208	€ 89.800.259

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020

Wlz	3,17%	Zvw	2,90%	Wmo	2,51%	Overig	0,00%	Totaal	2,83%
-----	-------	-----	-------	-----	-------	--------	-------	--------	-------

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

Door ZINN wordt geen gebruik gemaakt van de NOW regeling.

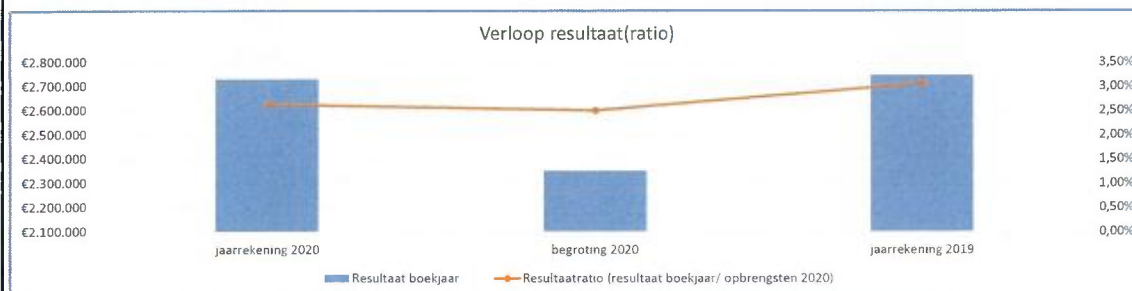
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Het is nog onduidelijk hoe de Covid-compensatie regeling m.b.t. de ZVW voor ZINN uitpakt. Onzekerheden betreft de referentieperiode, hoe wordt omgegaan met onderhanden werk en in hoeverre de productieafspraken effect hebben op de compensatie. Uit voorzichtigheid is 50% van de berekende uitkomsten opgenomen in de jaarrekening 2020.

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

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 2.729.613	€ 2.350.000	€ 2.745.703
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,62%	2,50%	3,06%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 l.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,12%	-0,43%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

ZINN hanteert een conservatieve begroting qua zorgwaarte en bezetting. Het resultaat wat circa € 350k boven begrotingsniveau ligt, is het gevolg van een hogere zorgwaarte en de opening van een tweetal nieuwbouw projecten. Het resultaat van 2020 is nagenoeg gelijk aan 2019.

Ondertekening en waarmerking

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

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	Haren
Naam en ondertekening bestuurder 1	C.W. de Niet-Hos
Naam en ondertekening bestuurder 2	
Naam en ondertekening bestuurder 3	

Waarmerk accountant ter identificatie

