

**Jaarverslaggeving 2020**

**Stichting OlmenEs**

INHOUDSOPGAVE	Pagina
<b>1.1 Geconsolideerd deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	3
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	4
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	5
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
1.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.1.7 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2020	19
1.1.1 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	20
<b>1.2 Enkelvoudig deel van de geconsolideerde jaarrekening 2020</b>	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020	25
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	26
1.2.3 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	27
1.2.4 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	34
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	35
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	36
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	37
<b>1.3 Vaststelling en goedkeuring</b>	39
1.3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	39
1.3.2 Resultaatbestemming	39
1.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum	39
1.3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	39
<b>1.4 Overige gegevens</b>	
1.4.1 Nevenvestigingen	41
1.4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
<b>Bijlagen</b>	
Bijlage corona-compensatie 2020	43

## **1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

1.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	10.178.926	10.457.968
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>10.178.926</u>	<u>10.457.968</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	53.202	50.542
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	390.584	401.101
Debiteuren en overige vorderingen	5	231.018	309.993
Liquide middelen	6	6.818.522	5.685.056
Totaal vlottende activa		<u>7.493.325</u>	<u>6.446.692</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>17.672.251</b></u>	<u><b>16.904.660</b></u>
	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	7	227	227
Bestemmingsfondsen		6.415.690	5.539.216
Algemene en overige reserves		54.788	55.921
Totaal groepsvermogen		<u>6.470.705</u>	<u>5.595.364</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	692.571	755.654
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	7.269.500	7.788.750
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	3.239.475	2.764.892
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>17.672.251</b></u>	<u><b>16.904.660</b></u>

## 8.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	15.465.928	14.631.499
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	499.168	33.623
Overige bedrijfsopbrengsten	13	142.795	159.648
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b><u>16.107.891</u></b>	<b><u>14.824.770</u></b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	12.110.129	11.197.656
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	775.757	806.526
Overige bedrijfskosten	16	2.003.868	1.867.887
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b><u>14.889.754</u></b>	<b><u>13.872.069</u></b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.218.137</b>	<b>952.701</b>
Financiële baten en lasten	17	-342.796	-354.803
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b><u><u>875.341</u></u></b>	<b><u><u>597.898</u></u></b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		811.474	600.817
Bestemmingsfonds reserve kosten Covid-19		65.000	0
Algemene / overige reserves		-1.133	-2.919
		<b><u><u>875.341</u></u></b>	<b><u><u>597.898</u></u></b>

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.218.137		953.715
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 2	775.757		806.526	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-63.083</u>		<u>138.084</u>	
			712.674		944.610
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-2.660		1.215	
- vorderingen	5	78.975		-127.822	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	4	10.517		487.711	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>474.578</u>		<u>318.342</u>	
			561.411		679.446
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.492.222</u>		<u>2.577.771</u>
Ontvangen interest	17	47		138	
Betaalde interest	17	<u>-342.843</u>		<u>-354.941</u>	
			-342.796		-354.803
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>2.149.426</u>		<u>2.222.968</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-496.710		-238.955	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-496.710		-238.955
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-519.250</u>		-519.250	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-519.250		-519.250
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>1.133.466</b></u>		<u><b>1.464.763</b></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			5.685.056		4.220.293
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>6.818.522</u>		<u>5.685.056</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>1.133.466</b></u>		<u><b>1.464.763</b></u>

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting OlmenEs is statutair (en feitelijk) gevestigd te Appelscha, op het adres Beatrixoord 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41004209.

Stichting OlmenEs is een antroposofische woon- en werkgemeenschap met als primaire doelgroep volwassenen met een verstandelijke beperking. De kernactiviteit bestaat uit het bieden van woonzorg en dagbesteding op basis van zorgzwaartebekostiging.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Consolidatie**

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

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

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

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

- Stichting OlmenEs
- Stichting De Bongerd

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Voorzieningen OlmenEs

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

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

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom 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 invoering van een integraal tarief (NHC) voor de vergoeding van de kapitaalslasten van het voorheen vergunningsplichtige vastgoed is vastgesteld op 2012. In de periode van 2012 tot en met 2017 is er volgens een door de NZA vastgestelde overgangsregeling toegroeid naar een 100% integrale vergoeding per 2018. Op basis van de tarieven is er een interne berekening gemaakt waaruit kan worden geconcludeerd dat er geen sprake zal zijn van impairment voor Stichting OlmenEs.

#### Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële vaste activa***

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

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

##### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde .

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

##### ***Liquide middelen***

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

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

##### ***Voorziening groot onderhoud***

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Het meerjarenonderhoudsplan van OlmenEs is in ontwikkeling en zal in 2021 gereed zijn. De reeds bekende gegevens van het meerjarenonderhoudsplan bieden voldoende onderbouwing voor de waarde van de voorziening onderhoud ultimo 2020.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 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. Voor 2020 wordt geen dotatie noodzakelijk geacht.

##### Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Indien nodig is tevens een transitievergoeding toegerekend, welke ook als vordering op het UWV in de balans staat.

##### **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.

#### 8.1.4.3 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 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.

##### **Opbrengsten**

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

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

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

##### **Personele kosten**

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

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

StichtingOlmenEs 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 OlmenEs. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). OlmenEs betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraag ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. OlmenEs 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. OlmenEs 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.

#### 1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

#### 1.1.4.6 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.

#### **1.1.4.7 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.834.165	8.829.141
Machines en installaties	942.345	1.140.448
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	402.416	488.379
Totaal materiële vaste activa	<u>10.178.926</u>	<u>10.457.968</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	10.457.968	11.025.539
Bij: investeringen	496.710	238.955
Af: afschrijvingen	775.757	806.526
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-5	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>10.178.926</u>	<u>10.457.968</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 8.1.6.

## 2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Disagio borging WfZ / boeterente	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Lening u/g Stichting De Bongerd	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kantoorartikelen	9.972	10.200
Voedingsmiddelen	3.202	3.160
Winkel	40.028	37.182
Totaal voorraden	<u>53.202</u>	<u>50.542</u>

#### 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	401.101		401.101
Financieringsverschil boekjaar			390.584	390.584
Correcties voorgaande jaren	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	-401.101		-401.101
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-401.101</u>	<u>390.584</u>	<u>-10.517</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>390.584</u>	<u>390.584</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	390.584	401.101
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>390.584</u>	<u>401.101</u>

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.252.887	14.362.818
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	14.862.303	13.961.717
Totaal financieringsverschil	<u>390.584</u>	<u>401.101</u>

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen**De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	35.512	36.044
<u>Overige vorderingen:</u>		
Rekening-courant Stichting Voorzienen	59.585	51.585
Rekening-courant Stichting De Bongerd	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:	56.050	55.206
Nog te ontvangen bedragen:	79.871	167.158
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>231.018</u>	<u>309.993</u>

6. *Liquide middelen**De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.811.318	5.675.589
Kassen	7.204	9.467
Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	<u>6.818.522</u>	<u>5.685.056</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	6.415.690	5.539.216
Algemene en overige reserves	<u>54.788</u>	<u>55.921</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>6.470.705</u></u>	<u><u>5.595.364</u></u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
<b>Kapitaal</b>				
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>
<b>Bestemmingsfondsen</b>				
Reserve aanvaardbare kosten:	5.539.216	811.474	0	6.350.690
Reserve kosten Covid-19	0	65.000	0	65.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.539.216</u>	<u>876.474</u>	<u>0</u>	<u>6.415.690</u>
<b>Algemene en overige reserves</b>				
Algemene reserves:	€ 55.921	€ -1.133	€ 0	€ 54.788
Totaal algemene en overige reserves	<u>55.921</u>	<u>-1.133</u>	<u>0</u>	<u>54.788</u>

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	409.443	96.000	77.525	0	427.918
- jubileumverplichtingen	252.901	0	13.405	29.457	210.039
- langdurig zieken	93.310	54.614	0	93.310	54.614
Totaal voorzieningen	<u>755.654</u>	<u>150.614</u>	<u>90.930</u>	<u>122.767</u>	<u>692.571</u>

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

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	100.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	592.571
hiervan > 5 jaar	200.000



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>	7.269.500	7.788.750
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.269.500</u>	<u>7.788.750</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.308.000	8.827.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	519.250	519.250
Stand per 31 december	<u>7.788.750</u>	<u>8.308.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	519.250	519.250
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.269.500</u>	<u>7.788.750</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	519.250	519.250
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.269.500	7.788.750
hiervan > 5 jaar	5.192.500	5.711.750

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.

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	235.921	174.093
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	519.250	519.250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	727.410	516.372
Schulden terzake pensioenen	51.553	30.942
Nog te betalen salarissen	60.952	56.258
Vakantiegeld	369.850	354.831
Vakantiedagen/verplichtigen PBL	1.000.129	877.013
<u>Overige schulden:</u>		
Rekening-courant Stichting De Bongerd	0	0
Rekening-courant Stichting Natuurbegraafplaats	3.713	2.940
Nog te betalen kosten:	144.840	164.456
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Bewonersgelden	125.857	68.737
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.239.475</u>	<u>2.764.892</u>

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### *Financiële instrumenten*

##### **Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. 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 zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

##### **Renterisico en kasstroomrisico**

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

##### **Reële waarde**

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

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

##### **Erfpachtovereenkomst**

Per 1 november 2004 zijn Stichting OlmenEs en Staatsbosbeheer overeengekomen de twee lopende erfpachtovereenkomsten onder te brengen in één erfpachtovereenkomst met een eeuwigdurende looptijd alsmede deze uit te breiden met twee percelen grasland ter grootte van 4.10.00ha en 1.55.00 ha. De totale erfpachtcanon bedraagt € 37.491 per jaar.

##### **De Bongerd**

Het pand De Bongerd is eigendom van Stichting OlmenEs maar de exploitatie vindt plaats in Stichting De Bongerd. Ter vergoeding van de kosten worden de afschrijvingen, verzekeringen en gemeentelijke belastingen doorbelast.

##### **Bewonershuisvesting Boslaan, Appelscha**

Met Woonstichting Actium is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van zelfstandige woonruimte aan de Boslaan 30 en 34 te Appelscha voor de huisvesting van bewoners. De huurovereenkomst is op 15 september 2000 aangegaan voor onbepaalde tijd en de verwachte huurprijs voor 2021 bedraagt op jaarbasis € 8.200 per woonruimte.

##### **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 € 233.660.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. OlmenEs heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekeninggehouden met uitkomsten van interne en externe controles. OlmenEs verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

##### **Renovatie woningen 1e fase en nieuwbouw Wingerd/Olm**

In 2020 is OlmenEs gestart met de renovatie van de woningen van de 1e fase: Corylus, Aesculus en Juglans. Het totaal beschikbaar budget voor deze renovatie bedraagt € 1.057.490. Ultimo 2020 bedragen de uitgaven € 248.642. Daarnaast is er gestart met de uitwerking planvorming voor de nieuwbouw Wingerd/Olm. De uitgaven hiervoren bedragen ultimo 2020 € 29.158

## 1.1.6 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 €
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	14.945.892	4.592.541	1.223.475	0	0	20.761.908
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.116.751	3.452.093	735.096	0	0	10.303.940
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<b>8.829.141</b>	<b>1.140.448</b>	<b>488.379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.457.968</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	439.852	0	56.858			496.710
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	434.828	198.103	142.826			775.757
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			66.043			66.043
.cumulatieve herwaarderingen			0			0
.cumulatieve afschrijvingen			66.048			66.048
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo						0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	5.024	-198.103	-85.963	0	0	-279.042
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	15.385.744	4.592.541	1.214.290	0	0	21.192.575
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.551.579	3.650.196	811.874	0	0	11.013.649
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>8.834.165</b>	<b>942.345</b>	<b>402.416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.178.926</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	5,0%	10-20%			

## BIJLAGE

## 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank 20365	31-12-2010	3.700.000	25	hypothecaire	0,05%	2.368.000	0	148.000	2.220.000	1.480.000	15 lineair		148.000	WfZ borging
Rabobank 21028	1-12-2011	8.910.000	24	hypothecaire	3,81%	5.940.000	0	371.250	5.568.750	3.712.500	15 lineair		371.250	WfZ borging
<b>Totaal</b>						<b>8.308.000</b>	<b>0</b>	<b>519.250</b>	<b>7.788.750</b>	<b>5.192.500</b>			<b>519.250</b>	

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.252.887	14.362.818
Opbrengsten Wmo GGZ-C	155.389	150.250
Opbrengsten Wmo Dagbesteding	0	14.575
Overige zorgprestaties	57.652	103.856
Totaal	<u>15.465.928</u>	<u>14.631.499</u>

## 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies zorgbonus	441.991	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	4.040	2.790
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	53.137	30.833
Totaal	<u>499.168</u>	<u>33.623</u>

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Werkzaamheden t.b.v. derden	89.317	107.109
- Maaltijden	589	1.781
- Huren	52.889	50.758
Totaal	<u>142.795</u>	<u>159.648</u>

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.607.148	8.267.126
Sociale lasten	1.516.044	1.475.136
Pensioenpremies	690.436	669.035
<b>Andere personeelskosten:</b>		
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	465.241	0
Overige personeelskosten	564.482	576.781
<b>Subtotaal</b>	<u>11.843.351</u>	<u>10.988.078</u>
Personeel niet in loondienst	265.028	209.578
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.750	0
Totaal personeelskosten	<u>12.110.129</u>	<u>11.197.656</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (volgens salarisadministratie)	<u>209</u>	<u>206</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	775.757	806.526
- boekresultaat verkoop materiële vast activa	0	0
- doorberekende afschrijvingskosten	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>775.757</u>	<u>806.526</u>

**16. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	540.912	571.505
Algemene kosten	581.403	626.355
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	320.540	96.771
Onderhoud en energiekosten	491.243	504.167
Huur en leasing	69.770	69.089
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.003.868</u>	<u>1.867.887</u>

**17 Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	47	138
Subtotaal financiële baten	<u>47</u>	<u>138</u>
Rentelasten	-342.843	-354.941
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-342.843</u>	<u>-354.941</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-342.796</u>	<u>-354.803</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**18. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2020**

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

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

	<b>R.H. de Breij</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-9-2014
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.518
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.687
8 Totaal bezoldiging	<u><u>125.205</u></u>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.496
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.474
5 Totaal bezoldiging	<u><u>121.970</u></u>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	<b>J.T. Benjamin</b>	<b>M.W. Lankester-Lubbert</b>	<b>L.Takens</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	16-dec-15	1-jan-17	1-okt-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>14.012</u></u>	<u><u>9.296</u></u>	<u><u>9.320</u></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>13.159</u></u>	<u><u>8.620</u></u>	<u><u>8.667</u></u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500	12.500	13.000
	<b>J. van der Wiel</b>	<b>A. van der Kam</b>	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-17	1-jan-20	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>9.318</u></u>	<u><u>9.308</u></u>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>8.633</u></u>	<u><u>n.v.t.</u></u>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	n.v.t.	

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting OlmenEs een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.000. Deze maxima worden niet overschreden.

**1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING****19. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	35.078	37.754
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.903	1.922
3 Fiscale advisering	415	-
4 Niet-controlediensten	773	-
Totaal honoraria accountant	<u>39.169</u>	<u>39.676</u>

**20. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.



## **1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

1.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	9.998.601	10.266.011
Financiële vaste activa	2	196.298	196.298
Totaal vaste activa		<u>10.194.899</u>	<u>10.462.309</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	53.202	50.542
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	390.584	401.101
Debiteuren en overige vorderingen	5	233.334	302.847
Liquide middelen	6	6.603.922	5.514.906
Totaal vlottende activa		<u>7.281.041</u>	<u>6.269.396</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>17.475.940</b></u>	<u><b>16.731.705</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	227	227
Bestemmingsfondsen		6.415.690	5.539.216
Totaal eigen vermogen		<u>6.415.917</u>	<u>5.539.443</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	552.202	639.285
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	7.269.500	7.788.750
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	3.238.321	2.764.227
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>17.475.940</b></u>	<u><b>16.731.705</b></u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	15.465.928	14.631.499
Subsidies	12	499.168	33.623
Overige bedrijfsopbrengsten	13	89.906	108.890
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b><u>16.055.002</u></b>	<b><u>14.774.012</u></b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	12.110.129	11.197.656
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	762.645	793.414
Overige bedrijfskosten	16	1.963.108	1.827.465
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b><u>14.835.882</u></b>	<b><u>13.818.535</u></b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.219.120</b>	<b>955.477</b>
Financiële baten en lasten	17	-342.646	-354.660
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b><u><u>876.474</u></u></b>	<b><u><u>600.817</u></u></b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		811.474	600.817
Bestemmingsfonds kosten reserve Covid-19		65.000	0
		<b><u><u>876.474</u></u></b>	<b><u><u>600.817</u></u></b>

**1.2.3 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. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.653.840	8.637.184
Machines en installaties	942.345	1.140.448
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	402.416	488.379
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>9.998.601</u>	<u>10.266.011</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.266.011	10.821.950
Bij: investeringen	496.710	238.955
Af: afschrijvingen	764.125	794.894
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-5	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>9.998.601</u>	<u>10.266.011</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 8.2.4.

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lening u/g Stichting De Bongerd	196.298	196.298
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u>196.298</u>	<u>196.298</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	196.298	196.298
Bij: verstrekte leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>196.298</u>	<u>196.298</u>

**Toelichting:**

Stichting OlmenEs heeft Stichting De Bongerd een lening verstrekt ad € 196.298. De lening is aflossingsvrij en het rentepercentage is gelijk aan het rentepercentage op de Rabobank Bedrijfspaarrekening.

## 1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kantoorartikelen	9.972	10.200
Voedingsmiddelen keuken	3.202	3.160
Winkel/magazijn	40.028	37.182
Totaal voorraden	<u>53.202</u>	<u>50.542</u>

## 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	401.101		401.101
Financieringsverschil boekjaar			390.584	390.584
Correcties voorgaande jaren	0	0		0
Betalingen/ontvangsten		-401.101		-401.101
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-401.101</u>	<u>390.584</u>	<u>-10.517</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>390.584</u>	<u>390.584</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	390.584	401.101
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>390.584</u>	<u>401.101</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.252.887	14.362.818
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	14.862.303	13.961.717
Totaal financieringsverschil	<u>390.584</u>	<u>401.101</u>

## 1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	35.512	36.044
<u>Overige vorderingen:</u>		
Rekening-courant Stichting Voorzeningen	59.585	51.585
Rekening-courant Stichting De Bongerd	2.471	0
Vooruitbetaalde bedragen	56.050	55.206
Nog te ontvangen bedragen	79.716	160.012
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>233.334</u>	<u>302.847</u>

6. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.596.718	5.505.439
Kassen	7.204	9.467
Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	<u>6.603.922</u>	<u>5.514.906</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	6.415.690	5.539.216
Totaal eigen vermogen	<u>6.415.917</u>	<u>5.539.443</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	5.539.216	811.474	0	6.350.690
Reserve kosten Covid-19	0	65.000	0	65.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.539.216</u>	<u>876.474</u>	<u>0</u>	<u>6.415.690</u>

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Stichting OlmenEs	6.415.917	876.474
Stichting De Bongerd	54.788	-1.133
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>6.470.705</u>	<u>875.341</u>

## 1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2020</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2020</b>
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	293.074	72.000	77.525	0	287.549
- jubileumverplichtingen	252.901	0	13.405	29.457	210.039
- langdurig zieken	93.310	54.614	0	93.310	54.614
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>639.285</b>	<b>126.614</b>	<b>90.930</b>	<b>122.767</b>	<b>552.202</b>

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

	<b>31-dec-2020</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	100.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	452.202
hiervan > 5 jaar	200.000

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>	7.269.500	7.788.750
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>7.269.500</b>	<b>7.788.750</b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Stand per 1 januari	8.308.000	8.827.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	519.250	519.250
<b>Stand per 31 december</b>	<b>7.788.750</b>	<b>8.308.000</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	519.250	519.250
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>7.269.500</b>	<b>7.788.750</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	519.250	519.250
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.269.500	7.788.750
hiervan > 5 jaar	5.192.500	5.711.750

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.



**1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****PASSIVA****10. Overige kortlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	235.921	174.093
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	519.250	519.250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	727.410	516.372
Schulden terzake pensioenen	51.553	30.942
Nog te betalen salarissen	60.952	56.258
Vakantiegeld	369.850	354.831
Vakantiedagen/verplichtingen PBL	1.000.129	877.013
<u>Overige schulden:</u>		
Rekening-courant Stichting De Bongerd	0	2.338
Rekening-courant Stichting Natuurbegraafplaats	3.713	2.940
Nog te betalen kosten:	143.686	161.453
<u>Overige overlopende passiva:</u>		
Bewonersgelden	125.857	68.737
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.238.321</u>	<u>2.764.227</u>

**Financiële instrumenten****Algemeen**

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

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

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**Reële waarde**

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

### 1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

##### **Erfpachtovereenkomst**

Per 1 november 2004 zijn Stichting OlmenEs en Staatsbosbeheer overeengekomen de twee lopende erfpachtovereenkomsten onder te brengen in één erfpachtovereenkomst met een eeuwigdurende looptijd alsmede deze uit te breiden met twee percelen grasland ter grootte van 4.10.00ha en 1.55.00 ha. De totale erfpachtcanon bedraagt € 37.491 per jaar.

##### **De Bongerd**

Het pand De Bongerd is eigendom van Stichting OlmenEs maar de exploitatie vindt plaats in Stichting De Bongerd. Ter vergoeding van de kosten worden de afschrijvingen, verzekeringen en gemeentelijke belastingen doorbelast.

##### **Bewonershuisvesting Boslaan, Appelscha**

Met Woonstichting Actium is een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van zelfstandige woonruimte aan de Boslaan 30 en 34 te Appelscha voor de huisvesting van bewoners. De huurovereenkomst is op 15 september 2000 aangegaan voor onbepaalde tijd en de verwachte huurprijs voor 2021 bedraagt op jaarbasis € 8.200 per woonruimte.

##### **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 € 233.660.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. OlmenEs heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekeninggehouden met uitkomsten van interne en externe controles. OlmenEs verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

##### **Renovatie woningen 1e fase en nieuwbouw Wingerd/Olm**

In 2020 is OlmenEs gestart met de renovatie van de woningen van de 1e fase: Corylus, Aesculus en Juglans. Het totaal beschikbaar budget voor deze renovatie bedraagt € 1.057.490. Ultimo 2020 bedragen de uitgaven € 248.642. Daarnaast is er gestart met de uitwerking planvorming voor de nieuwbouw Wingerd/Olm. De uitgaven hiervoren bedragen ultimo 2020 € 29.158

## 1.2.4 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	14.633.447	4.592.541	1.223.475	0	0	20.449.463
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.996.263	3.452.093	735.096	0	0	10.183.452
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<u>8.637.184</u>	<u>1.140.448</u>	<u>488.379</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.266.011</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	439.852	0	56.858			496.710
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	423.196	198.103	142.826			764.125
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			66.043			66.043
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen			66.048			66.048
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>16.656</u>	<u>-198.103</u>	<u>-85.963</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-267.410</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	15.073.299	4.592.541	1.214.290	0	0	20.880.130
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.419.459	3.650.196	811.874	0	0	10.881.529
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<u>8.653.840</u>	<u>942.345</u>	<u>402.416</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.998.601</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	5%	10-20%			

## 8.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschap- pijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschap- pijen	Vorderingen op groeps- maatschap-pijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemin- gen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Disagio/ boeterente	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen/ lening u/g	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b> - lening u/g Stichting De Bongerd									196.298	196.298 0
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.298</u>	<u>196.298</u>

## 1.2.6. Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank 20365	31-12-2010	3.700.000	25	hypothecaire	0,05%	2.368.000	0	148.000	2.220.000	1.480.000	15	lineair	148.000	WfZ borging
Rabobank 21028	1-12-2011	8.910.000	24	hypothecaire	3,81%	5.940.000	0	371.250	5.568.750	3.712.500	15	lineair	371.250	WfZ borging
<b>Totaal</b>						<b>8.308.000</b>	<b>0</b>	<b>519.250</b>	<b>7.788.750</b>	<b>5.192.500</b>			<b>519.250</b>	

**1.2.7 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****11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.252.887	14.362.818
Opbrengsten Wmo GGZ-C	155.389	150.250
Opbrengsten Wmo dagbesteding	0	14.575
Overige zorgprestaties	57.652	103.856
<b>Totaal</b>	<u><u>15.465.928</u></u>	<u><u>14.631.499</u></u>

**12. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies zorgbonus	441.991	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	4.040	2.790
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	53.137	30.833
<b>Totaal</b>	<u><u>499.168</u></u>	<u><u>33.623</u></u>

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Werkzaamheden t.b.v. derden	89.317	107.109
Maaltijden	589	1.781
<b>Totaal</b>	<u><u>89.906</u></u>	<u><u>108.890</u></u>

**LASTEN****14. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.607.148	8.267.126
Sociale lasten	1.516.044	1.475.136
Pensioenpremies	690.436	669.035
<b>Andere personeelskosten:</b>		
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	465.241	0
Overige personeelskosten	564.482	576.781
<b>Subtotaal</b>	<u>11.843.351</u>	<u>10.988.078</u>
Personeel niet in loondienst	265.028	209.578
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.750	0
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>12.110.129</u></u>	<u><u>11.197.656</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (volgens salarisadministratie)	<u>209</u>	<u>206</u>

## 1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	764.125	794.894
- boekresultaat verkoop materiële vaste activa	0	0
- doorberekende afschrijvingen	-1.480	-1.480
Totaal afschrijvingen	<u>762.645</u>	<u>793.414</u>

**16. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	540.912	571.505
Algemene kosten	579.778	625.355
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	320.540	96.771
Onderhoud en energiekosten	466.184	478.524
Huur en leasing	55.694	55.310
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.963.108</u>	<u>1.827.465</u>

**17. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	37	128
Subtotaal financiële baten	<u>37</u>	<u>128</u>
Rentelasten	-342.683	-354.788
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-342.683</u>	<u>-354.788</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-342.646</u>	<u>-354.660</u>

### 1.3.1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De raad van bestuur van StichtingOlmenEs heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting OlmenEs heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 3 mei 2021.

### 1.3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### 1.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

### 1.3.4 Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
Dhr. R.H. de Breij (directeur/bestuurder) 3-5-2021

W.G.  
Dhr. J.T. Benjamin (toezichthouder/voorzitter) 3-5-2021

W.G.  
Dhr. L. Takens (toezichthouder) 3-5-2021

W.G.  
Mevr. J. van der Wiel (toezichthouder) 3-5-2021

W.G.  
Mevr. M. Lankester-Lubbert (toezichthouder) 3-5-2021

W.G.  
Mevr. A. van der Kam (toezichthouder) 3-5-2021



## **1.4 OVERIGE GEGEVENS**

#### **1.4 OVERIGE GEGEVENS**

##### **1.4.1 Nevenvestigingen**

Stichting OlmenEs heeft geen nevenvestigingen.

##### **1.4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting OlmenEs

[INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL](mailto:INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL)

[WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL](http://WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2020 opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting OlmenEs te Appelscha gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
3. 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 de *Regeling 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 OlmenEs zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



## B. Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2020 opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de Jaarverslaggeving 2020 andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens
- de bijlage corona-compensatie 2020

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de 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 bijlage coronacompensatie 2020 en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

## C. 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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*, de *Regeling 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Assen, 3 mei 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
ing. J.L. Wisse RA

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**  
 Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting OlmenEs
Plaatsnaam	Appelscha
KvK-nummer	41004209

**Considerans**

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

**Bestuursreflectie**

Door de covid-19 pandemie in Nederland is er ook voor OlmenEs een jaar ontstaan met veel consequenties, voor zowel personeel, bewoners als verwanten. Al direct in het begin is er ingegrepen door OlmenEs in compartimenten te verdelen. De kans op kruisbesmetting is hierdoor tot een minimum beperkt, het gaf wel meer druk voor bewoners, die geen afwisseling in contact meer hadden en niet binnen de eigen werkplaats konden blijven werken. Anderzijds was dit wel de mogelijkheid om voor iedere bewoner dagbesteding te continueren anders dan in het woonhuis, dat heeft grote waarde gehad. Personele uitwisseling was moeilijker, waardoor er meer druk op eigen medewerkers uit de teams kwam of op PNL. Er zijn meerdere cohort voorzieningen op het terrein gerealiseerd om zo de bewoner die ziek is in eigen omgeving te kunnen blijven verzorgen, dat bleek van grote waarde toen in november het virus daadwerkelijk uitbrak in OlmenEs. De gehele pandemie met de beperkende maatregelen is van grote invloed geweest op het gemeenschapsleven in OlmenEs. Gestreefd is om de structuur en ritmes zoveel als mogelijk te continueren, in aangepaste vormen. De maatregelen zijn vooral gericht geweest op beperken van medische risico's voor zover deze verantwoord zijn ten opzichte van de welzijnsrisico's. Extra kosten in OlmenEs zijn onder andere veroorzaakt door de materiële kosten die gemaakt zijn om medewerkers veilig te laten werken en de cohort verpleging binnen de gemeenschap mogelijk te maken, zodat er geen gebruik gemaakt hoeft te worden van ziekenhuiszorg of externe cohortunits. De inkomstenderving is alleen dan gedeclareerd wanneer dit een directe koppeling met de uitbraak in november heeft gehad. Derving van inkomsten vanuit PGB zijn door OlmenEs niet in rekening gebracht omdat zij daar ook geen noemenswaardige extra kosten voor heeft gemaakt. Voor 2021 verwacht ik nog een na effect als het gaat om de begeleidingsintensiteit van een aantal bewoners, waarbij de reactie op de maatregelen met een na effect zichtbaar zal zijn. Een jaar waarin minder voorspelbaarheid en veiligheid geboden kon worden heeft op deze doelgroep groot effect en vraagt meer nabijheid van medewerkers om weer veilig te worden. Daarnaast verwachten we in 2021 een verhoogd verzuim gezien de buitensporige inspanningen van de medewerkers om de zorg te continueren. OlmenEs zal hiervoor ter preventie de nodige maatregelen nemen en kosten maken.

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

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 250.504						€ 250.504
Compensatie personele meerkosten corona	€ 240.417						€ 240.417
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 197.037						€ 197.037
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 687.958</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 687.958</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 687.958</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 687.958</b>

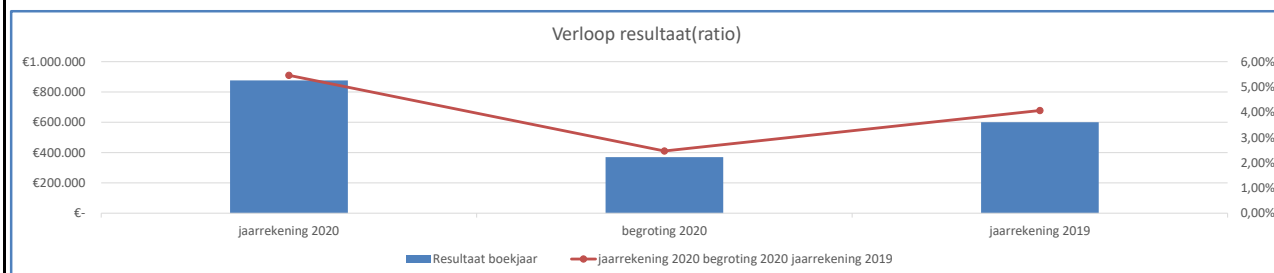
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:					
- jaarrekening 2020	€ 15.252.887	€ 155.389		€ 646.726	€ 16.055.002
- begroting 2020	€ 14.583.800	€ 180.000		€ 249.800	€ 15.013.600
- jaarrekening 2019	€ 14.362.818	€ 164.825		€ 246.369	€ 14.774.012

<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020</b>	<b>4,51%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>4,29%</b>
---	--------------	--------------	--------------	--------------

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

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 876.474	€ 369.900	€ 600.817
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	5,46%	2,46%	4,07%
Mutatie resultaatio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	3,00%	1,39%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatio**

De som der bedrijfsopbrengsten 2020 € 16.055.002 is inclusief een subsidie zorgbonus € 441.991, een vergoeding omzetting € 250.504 en een vergoeding voor extra kosten a.g.v. Covid-19 € 437.354. De Wlz opbrengsten over 2020 bedragen € 14.816.533 (2019: € 14.362.818). Deze toename t.o.v. 2019 is het gevolg van toegekende herindicaties (€ 255.000) en nieuwe/her-beschikkingen meerzorg (€ 198.000). De personeelskosten 2020 bedragen exclusief de kosten zorgbonus (€ 465.241) € 11.844.888. A.g.v. Covid-19 zijn er € 240.417 extra personeelskosten gemaakt waarvoor een vergoeding is toegekend. De "normale" personeelskosten bedragen derhalve € 11.404.471. (2019: € 11.197.656) Begroot voor 2020 was € 11.346.700 voor personeelskosten. De Bedrijfskosten bedragen € 1.963.108. A.g.v. Covid-19 zijn er € 196.937 extra bedrijfskosten gemaakt waarvoor een vergoeding is toegekend. De "normale" bedrijfskosten bedragen derhalve € 1.766.171. (2019: € 1.827.465) Begroot voor 2020 was € 1.827.900. De extra bedrijfskosten zijn voornamelijk in de categorie Bewonergebonden kosten gemaakt; de kosten bedragen € 320.540 (2019: 96.771). De kosten van de categorie Voeding en Algemeen over 2020 zijn in totaal € 1.120.690 (2019: 1.196.860), begroting 2020: € 1.101.300.

Het uiteindelijk financiële resultaat van OlmenEs is hoger dan begroot. De belangrijkste verklaring hiervoor is gelegen in het feit dat er meer inkomsten gegenereerd dan begroot zijn in 2020, door herindicatie en door toekenning van meezorggelden, daar waar de personele inzet inmiddels al plaats vond en in de begroting was verwerkt.

Daarnaast zijn er door de alle beperkende maatregelen vanwege covid zeer beperkt mogelijkheden voor scholing van medewerkers en teamvergaderingen geweest. Hierdoor is er ruim 6000 uur binnen de primaire zorg minder dan begroot aan scholingstijd en teamvergadering tijd ingezet. Het mag duidelijk zijn dat dit weliswaar een positieve invloed op het resultaat heeft gehad, maar een ongewenste situatie is. In 2021 zal getracht worden de gevolgen van dit gebrek aan scholing en afstemming te compenseren.

**Ondertekening en waarmaking**

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**

Appelscha, 3 mei 2021	
Dhr R.H. de Breij	W.G.

**Waarmark accountant ter identificatie**

	W.G.