

**Jaarrekening 2019**

**Stichting Accolade Zorg**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Voorwoord</b>	3
<b>5.1 Jaarrekening 2019</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2019	6
5.1.2 Resultatenrekening over 2019	7
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	8
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	28
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	29
5.1.11 Vaststelling en goedkeuring	35
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Nevenvestigingen	37
5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

### Voorwoord

#### *Inleiding*

Deze jaarrekening met een balanstotaal van € 42.718.092 (ultimo 2018 € 43.071.365) sluit het jaar 2019 af met een positief resultaat van € 752.618 (2018 € 576.142).

Eén van de doelen van de organisatie is de voortzetting van een normale en structureel gezonde bedrijfsvoering.

Het behaalde resultaat 2019 is opgebouwd uit een positief resultaat op vastgoed van € 393.437 en positief resultaat op de zorgexploitatie van € 359.181.

Door de overheid worden extra middelen toegekend om te voldoen aan het kwaliteitskader verpleeghuizen. In totaal is daarvoor door de overheid € 2,1 miljard toegekend, te verdelen over de jaren 2019 tot en met 2021. Door het zorgkantoor werden de beschikbare gelden 2019 voor Accolade Zorg berekend op een totaalbedrag van € 1.412.101. De uiteindelijke toekenning gebeurt op basis van aanwijsbare extra inzet van zorgpersoneel ten opzichte van het peiljaar 2018. In de loop van 2018 is extra personeel aangetrokken, vooruitlopend op het verkrijgen van extra middelen. Dit bleek een nadelig effect te hebben op de toekenning van kwaliteitsgelden in 2019. De hogere uitgaven aan personeelskosten in 2018 betekenen minder stijging in 2019, en juist dat is het deel dat voor kwaliteitsgelden in aanmerking komt. Accolade heeft hiermee nadrukkelijk naar de geest, maar zoals in 2019 bleek, niet naar regel gehandeld. Via intensieve overleggen met zorgkantoor en politieke instanties mocht Accolade, zoals in oktober 2019 bekend werd, via 'gemotiveerd afwijken' de basis verleggen met een bedrag van € 608.864. Dit gaf een positief effect op de zorgexploitatie. Mede door het verleggen van deze basis, de meerinzet van zorgpersoneel en andere uitgaven met voor de zorg een kwaliteitsverhogend effect, heeft Accolade Zorg in 2019 een totaalbedrag van € 1.060.371 aan kwaliteitsgelden ingeboekt.

Door de verkoop van gebouw Boschlust te Bosch en Duin is een boekwinst ingeboekt van € 63.910.

Recent is een Strategisch Huisvestingsplan tot stand gekomen, waarin o.a. het voornemen staat beschreven de gebouwen van De Wijngaard gedeeltelijk te vervangen voor nieuwbouw en deels te renoveren. Daarop is besloten om de afschrijvingstermijnen van gebouwen en installaties daarop aan te passen. Deze versnelde afschrijving levert een extra afschrijvingsbedrag op in 2019 van € 169.260.

Voor wat betreft de gebouwen en installaties van d'Amandelboom wordt reeds sinds enkele jaren versneld afgeschreven om bouw vanaf 2021 mogelijk te maken.

Het applicatielandschap en daarmee de ICT-infrastructuur worden gemoderniseerd. De economische levensduur van een aantal ICT-investeringen in de afgelopen jaren wordt daarmee verkort. Ook hier is versnelde afschrijving toegepast. De afschrijvingskosten in 2019 zijn daarmee met € 52.463 verhoogd.

Het besluit v.w.b. de versnelde afschrijving op gebouwen en installaties heeft ook gevolgen voor 2020 en volgende jaren. V.w.b. de versnelde afschrijving op ICT-investeringen beperkt zich dat tot het jaar 2020.

### Financiële positie

Met ingang van 1 januari 2019 heeft Stichting Accolade Zorg middels een juridische fusie alle activa en passiva alsmede de gehele exploitatie van Stichting Villa l'Abri overgenomen. De geconsolideerde balans per 31 december 2018 was daarmee de beginbalans van de Stichting Accolade Zorg. Per 31 december 2019 is sprake van één balans voor de hele stichting inclusief Villa l'Abri.

Accolade Zorg is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) en heeft ter financiering van het nieuwe bouwcomplex ArendState in 2018 een drietal door het WfZ geborgde leningen afgesloten welke worden vermeld in het overzicht langlopende schulden per 31-12-2019 op pagina 28. Hierdoor is er een goede financieringspositie ontstaan voor Accolade Zorg als geheel.

Financiers en het Waarborgfonds voor de zorgsector houden rekening met veranderende regelgeving en andere omgevingsfactoren. Eisen voor het borgen en verstrekken van financiering liggen hoog. Accolade Zorg speelt op deze ontwikkelingen in en wil op de volgende ratio's sturen en scoren binnen de gewenste normscore.

Omschrijving	Score 2017	Score 2018	Score 2019	Normscore
1. Solvabiliteit - balansratio	29,4	26,0	28,0	>25,0
2. DSCR	2,64	2,18	2,37	>1,30
3. Netto schuld / EBITDA	4,65	6,69	4,72	<6,00
4. Loan-to-value	65,3	71,6	72,4	<70,0
5. Resultaatratio	3,0	1,7	2,0	>1,5
6. ICR	2,50	1,84	2,11	>2,00

Op 5 van de 6 scores scoort Accolade Zorggroep groen.

Solvabiliteit was in 2018 gedaald door de investering bouw ArendState. In 2019 heeft zich dat hersteld. Verwacht mag worden dat dit in 2020 verder zal herstellen.

Het kengetal Loan-to-Value is berekend inclusief het kortlopende deel van de aflossing, het af te lossen deel binnen 1 jaar. Door versnelde afschrijving toe te passen op gebouwen en installaties van zowel d'Amandelboom in de laatste jaren alsmede De Wijngaard in 2019 scoort dit kengetal rood. Dit kan een beperking geven aan toekomstige financiering. Door de geplande aflossingen zal het kengetal zich naar verwachting normaliseren.

Stijging van de ICR is ten gevolge van het ten opzichte van 2018 hogere bedrijfsresultaat.

### Kasstromen en financieringsbehoeften

Uit het kasstroomoverzicht onder 5.1.3. van de jaarrekening kan men herleiden dat het aantrekken van nieuwe leningen niet nodig was in 2019.

## **5.1 JAARREKENING**

## Stichting Accolade Zorg

---

### 5.1 JAARREKENING

#### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	806.355	356.704
Materiële vaste activa	2	36.193.550	38.553.260
Financiële vaste activa	3	490.123	531.100
Totaal vaste activa		<u>37.490.028</u>	<u>39.441.064</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.299.271	272.224
Debiteuren en overige vorderingen	5	822.837	576.654
Liquide middelen	6	3.105.956	2.781.423
Totaal vlottende activa		<u>5.228.064</u>	<u>3.630.301</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>42.718.092</u></u>	<u><u>43.071.365</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	7		
Kapitaal		227	227
Bestemmingsfondsen		9.031.011	8.278.393
Algemene en overige reserves		2.924.411	2.924.411
Totaal groepsvermogen		<u>11.955.649</u>	<u>11.203.031</u>
<b>Voorzeningen</b>	8	383.892	256.288
<b>Langlopende schulden (&gt; 1 jr.)</b>	9	24.859.770	26.197.295
<b>Kortlopende schulden (&lt; 1 jr.)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	5.518.781	5.414.751
Totaal kortlopende schulden (< 1 jr.)		<u>5.518.781</u>	<u>5.414.751</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>42.718.092</u></u>	<u><u>43.071.365</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b><u>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u></b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	34.723.646	31.133.235
Subsidies	14	543.028	392.513
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.539.542	2.846.543
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>37.806.216</u>	<u>34.372.291</u>
<b><u>BEDRIJFSLASTEN</u></b>			
Personeelskosten	16	26.345.612	23.971.370
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	3.506.663	2.519.325
Overige bedrijfskosten	18	6.564.656	6.689.061
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>36.416.931</u>	<u>33.179.756</u>
<b><u>BEDRIJFSRESULTAAT</u></b>		1.389.285	1.192.535
Financiële baten en lasten	19	-636.667	-616.393
<b><u>RESULTAAT BOEKJAAR</u></b>		<u><u>752.618</u></u>	<u><u>576.142</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<u>Toevoeging/(onttrekking):</u>			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		359.181	-343.635
Bestemmingsfonds kapitaallasten		393.437	919.777
		<u>752.618</u>	<u>576.142</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat (exclusief boekresultaat verkoop vaste activa)		1.325.375		1.192.535
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.517.871		2.519.325	
- mutaties voorzieningen	127.604		-24.467	
- boekresultaten verkoop vaste activa	63.910		0	
		3.709.385		2.494.858
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-246.183		74.940	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-1.027.047		-145.219	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	114.642		367.476	
		-1.158.588		297.197
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.876.172		3.984.590
Ontvangen interest	21.260		31.367	
Betaalde interest	-628.158		-626.524	
		-606.898		-595.157
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		3.269.274		3.389.433
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-1.967.526		-8.107.391	
Desinvesteringen materiële vaste activa	432.915		0	
Investerings in financiële vaste activa	0		-552.336	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.534.611		-8.659.727
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		8.150.000	
Aflossing langlopende schulden	-1.410.130		-2.053.157	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-1.410.130		6.096.843
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		324.533		826.549
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.781.423		1.954.874
Stand geldmiddelen per 31 december		3.105.956		2.781.423
Mutatie geldmiddelen		324.533		826.549



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Accolade Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bosch en Duin, op het adres Dennenweg 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41180026.

De belangrijkste activiteiten zijn verzorging, verpleging en behandeling van cliënten, zowel met als zonder indicatie voor verblijf.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

#### 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.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is 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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

#### Schattingswijziging

Op basis van het vastgestelde Strategisch Huisvestingsplan is de afschrijvingstermijn van delen van het gebouw de Wijngaard verkort.

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van het betreffende pand.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 169.260 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Accolade wil de komende jaren het applicatielandschap en daarmee de ICT-infrastructuur moderniseren. Daarmee wordt de economische levensduur van investeringen uit de laatste jaren verkort en is versnelde afschrijving toegepast. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met circa € 52.463 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Het effect van deze schattingswijzigingen voor latere jaren bedraagt € 1.337.357.

#### 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.

#### Fusie

Met ingang van 1 januari 2019 heeft Stichting Accolade Zorg middels een juridische fusie alle activa en passiva alsmede de gehele exploitatie van Stichting Villa l'Abri overgenomen.

Als vergelijkende cijfers over 2018 zijn geconsolideerde cijfers van Accolade Zorg opgenomen.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **Goodwill**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen onderneming opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende onderneming.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming 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.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 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 en de resultatenrekening 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.

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 waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

#### Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De materiele vaste activa worden gewaardeerd onder toepassing van de componentenmethode. Dat betekent dat elk afzonderlijk benoemd component een eigen afschrijvingstermijn heeft.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen: afschrijvingstermijn variërend van 10 tot 40 jaar.
- Bedrijfsgebouwen : afschrijvingstermijn van maximaal 40 jaar.
- Installaties : afschrijvingstermijn variërend van 10 tot 30 jaar.
- Inventarissen en automatisering: afschrijvingstermijn variërend van 3 tot 10 jaar.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%.
- Externe kosten implementatie software: 20%

Op de grond wordt niet afgeschreven.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa betreffen vooruitbetaalde bedragen en worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

##### **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.

Accolade Zorggroep heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019.

Materiele vaste activa: Voor de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie e.d. zowel een best-case als een worst-case scenario uitgewerkt.

Op grond van deze berekeningen kan geconcludeerd worden dat er ultimo 2019 geen aanpassingen aan de waardering van het vastgoed nodig zijn.

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

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

##### **Financiële instrumenten**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid van de vorderingen. De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde respectievelijk nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,4 %. Het effect van de discontering is € 43.452. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2 %.

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.

##### 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 1,4 %.

##### Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale 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.

##### **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 aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 5.1.4.3 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 fouterstel toegepast.

##### Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 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. 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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. 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.

##### **Pensioenen**

Stichting Accolade Zorg 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 Accolade Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Accolade Zorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan in 2027 te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Accolade Zorg 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. Accolade Zorg 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten, zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden, worden zij in de resultatenrekening verwerkt. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.  
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

##### Aansluiting kasstroomoverzicht met balansposten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Aflossing langlopende schulden</u>	€	€
Verschil balanspositie begin en einde boekjaar	-1.337.525	5.738.875
Bij: nieuwe lening	0	-8.150.000
Werkelijke aflossing langlopende leningen	1.410.130	2.053.157
Verschil, gecorrigeerd op kortlopende schulden	<u>72.605</u>	<u>-357.968</u>
<u>Investeringsmaterieële vaste activa</u>		
Investerings conform mutatieoverzicht materiele vaste	1.401.635	8.073.339
Af: nog niet betaalde investeringen boekjaar	-358.628	-296.635
Bij: betaalde investeringen vorig boekjaar	296.635	330.687
Verschil, gecorrigeerd op kortlopende schulden	<u>-61.993</u>	<u>34.052</u>
Investerings conform kasstroomoverzicht	<u>1.339.642</u>	<u>8.107.391</u>

##### 5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

##### 5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

**ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
De specificatie is als volgt:	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	294.021	356.704
Externe kosten implementatie software	512.334	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>806.355</u>	<u>356.704</u>
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	356.704	419.373
Bij: investeringen	627.884	0
Af: afschrijvingen	178.233	62.669
Boekwaarde per 31 december	<u>806.355</u>	<u>356.704</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

**2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
De specificatie is als volgt:	€	€
Grond	3.043.137	3.043.137
Terreinvoorzieningen	931.074	1.105.630
Gebouwen	20.070.194	21.459.729
Installaties	9.977.473	10.524.137
Inventarissen en automatisering	2.095.771	2.148.523
Activa in ontwikkeling	75.902	272.105
Totaal materiële vaste activa	<u>36.193.550</u>	<u>38.553.260</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.553.261	32.936.577
Bij: investeringen	1.401.635	8.073.339
Af: afschrijvingen	3.328.431	2.456.656
Af: desinvesteringen	432.915	0
Boekwaarde per 31 december	<u>36.193.550</u>	<u>38.553.260</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

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 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vooruitbetaalde disagio	422.876	452.646
Vooruitbetaalde licentiekosten	67.247	78.454
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u>490.123</u>	<u>531.100</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	531.100	0
Betaalde bedragen in boekjaar	0	552.336
Amortisatie licentiekosten	11.208	0
Amortisatie disagio	29.769	21.236
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>490.123</u>	<u>531.100</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 39.965 een looptijd korter dan 1 jaar.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	272.224	0	272.224
Financieringsverschil boekjaar		1.299.271	1.299.271
Correcties voorgaande jaren	129		129
Betalingen/ontvangsten	-272.353		-272.353
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-272.224</u>	<u>1.299.271</u>	<u>1.027.047</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>1.299.271</u>	<u>1.299.271</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Accolade Zorg- Zilveren Kruis	b.	a.
Accolade Zorg- VGZ Midden-Holland	c.	a.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.299.271	272.224
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.299.271</u>	<u>272.224</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	31.907.217	28.834.993
Af: ontvangen voorschotten	30.607.946	28.562.769
Totaal financieringsverschil	<u>1.299.271</u>	<u>272.224</u>

In de opbrengsten Wlz-zorg is mede begrepen het bedrag van de kwaliteitsegelden ad € 1.060.371.  
De opbrengsten Wlz-zorg zoals verantwoord bij de toelichting op de resultatenrekening bedraagt € 31.907.134.  
Het verschil ad € 83 betreft nadelig verschil afrekening voorgaand jaar € 3.857 en het bedrag Subsidie Extramurale Behandeling € 3.774.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	131.346	89.363
Nog te factureren omzet	29.552	53.504
Subsidie sectorplan plus	118.742	99.000
Subsidie Extramurale Behandeling	2.029	686
Vorderingen op zorgverzekeraars	210.160	161.537
Vorderingen op gemeenten	18.762	12.096
Vooruitbetaalde bedragen	134.287	74.907
Nog te ontvangen bedragen	177.959	85.561
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>822.837</u>	<u>576.654</u>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 4.800 (2018: € 5.000).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.101.902	2.777.684
Kassen	4.054	3.739
Totaal liquide middelen	<u>3.105.956</u>	<u>2.781.423</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	9.031.011	8.278.393
Algemene en overige reserves	2.924.411	2.924.411
Totaal groepsvermogen	<u>11.955.649</u>	<u>11.203.031</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</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 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
Bestemmingsfonds kapitaallasten	2.638.766	393.437	0	3.032.203
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	5.639.627	359.181	0	5.998.808
Totaal bestemmingsfondsen	<u>8.278.393</u>	<u>752.618</u>	<u>0</u>	<u>9.031.011</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	<u>2.924.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.924.411</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- langdurig zieken	23.109	146.773	21.892	2.894	145.096
- jubileumverplichtingen	233.179	26.076	20.459	0	238.796
Totaal voorzieningen	<u>256.288</u>	<u>172.849</u>	<u>42.351</u>	<u>2.894</u>	<u>383.892</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	35.891
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	348.001
hiervan > 5 jaar	143.277

**Toelichting per categorie voorziening:**

- Voorziening langdurig zieken: Er wordt een voorziening opgenomen voor personeelsleden die op 31 december 2019 arbeidsongeschikt zijn en van wie de arbeidsongeschiktheid naar verwachting gedurende het resterende dienstverband niet zal worden opgeheven.

- Voorziening jubileumverplichtingen: de voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren personeelsbeloningen en is bepaald op basis van de gemiddelde blijfkans, het salaris en het aantal dienstjaren van de werknemers die op 1 januari 2020 in dienst zijn. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,4%.

9. Langlopende schulden (> 1 jr.)

De specificatie is als volgt:	31-dec-2019	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	24.859.770	26.197.295
Totaal langlopende schulden (> 1 jr.)	<u>24.859.770</u>	<u>26.197.295</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	27.607.425	21.510.582
Bij: nieuwe leningen	0	8.150.000
Af: aflossingen	1.410.130	2.053.157
Stand per 31 december	<u>26.197.295</u>	<u>27.607.425</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.337.525	1.410.130
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.859.770</u>	<u>26.197.295</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

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

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.337.525	1.410.130
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.859.770	26.197.295
hiervan > 5 jaar	19.518.970	21.013.862

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:**

Ten behoeve van het verstrekte rekening-courantkrediet door de BNG, de leningen door de BNG, Rabobank en MDS, alsmede voor de door de WFZ afgegeven borgstelling zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- het recht van eerste hypotheek op alle thans en in de toekomst in bezit zijnde onroerende zaken;
- pandrecht op alle roerende goederen.

Door genoemde partijen is een verhaalsregeling zekerheidsrechten overeengekomen.

**10. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.032.674	974.077
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.337.525	1.410.130
Belastingen en premies sociale verzekeringen	471.197	470.800
Schulden terzake pensioenen	125.568	84.402
Nog te betalen salarissen	330.422	326.480
Vakantiegeld	758.700	724.923
Vakantiedagen	639.492	577.274
Eindejaarsuitkering	115.277	94.374
Nog te betalen kosten	435.189	450.782
Nog te ontvangen facturen	100.900	116.156
Rente langlopende leningen	139.337	144.164
Vooruitontvangen bedragen	32.500	41.189
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.518.781</u>	<u>5.414.751</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij BNG bedraagt per 31 december 2019 € 1.500.000 en is onveranderd t.o.v. 2018. De verstrekte zekerheden zoals genoemd onder 9. langlopende schulden gelden eveneens voor het rekening-courant krediet bij de BNG.

De afgegeven bankgarantie ad € 322.653 wordt in mindering gebracht op bovengenoemd krediet in rekening-courant.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### 11. 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.

#### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen zorgverzekeraars, gemeenten en cliënten. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 4.800.

#### **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, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### 12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### **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 voornamelijk onzeker en daarom zijn hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

#### **Kredietfaciliteit.**

Voor de zekerheidsstelling wordt verwezen naar de toelichting op pagina 22.

#### **Meerjarige financiële verplichtingen**

Terzake van het gebruik van een vervoermiddel is een leaseovereenkomst afgesloten voor een periode van 96 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen € 9.481. De leaseovereenkomst loopt nog tot 19 februari 2021.

Terzake van het gebruik van een rolstoelbus is met ingang van 15 november 2017 een leaseovereenkomst afgesloten voor een periode van 72 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen € 15.151

Voor de huur van het pand gelegen aan de Wilhelminalaan 57-59 te Zeist is een huurovereenkomst aangegaan.

Deze huurovereenkomst is ingegaan op 1 november 2014 en heeft een looptijd van 10 jaar, derhalve eindigt deze op 1 november 2024. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 130.566

In april 2019 is gestart met een renovatie/uitbreiding van Villa l'Abri, de oplevering is gepland voor het 2e kwartaal 2020. Vanaf dat moment wordt er een nieuwe huurovereenkomst gesloten met een looptijd van 15 jaar en met een jaarlijkse huur van € 191.160.

Op 10 december 2013 is een huurcontract gesloten voor in totaal 69 appartementen/woningen die gerealiseerd zijn in het project Hart van Vathorst te Amersfoort.

Het huurcontract heeft een looptijd van 20 jaar, ingaande op 1 maart 2016.

De huurprijs bedraagt € 676.123 per jaar.

Terzake van deze huurovereenkomst is er op 28 oktober 2014 een bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 322.653. Deze bankgarantie heeft een looptijd tot uiterlijk 1 januari 2036.

Met ingang van 1 november 2018 is een huurcontract gesloten voor 5 appartementen van het pand Arendshorst te Assen. De huurprijs bedraagt € 3.383 per maand. De appartementen zijn weer doorverhuurd aan cliënten van Accolade Zorg. De huurperiode is onbepaald, maar eindigt als de laatste van de huidige onderhuurders de huurovereenkomst heeft opgezegd.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

	Huur	Operational Leasing	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	882.631	32.769	915.400
Tussen 1 en 5 jaar	3.631.515	71.246	3.702.761
Langer dan 5 jaar	9.619.760	0	9.619.760
	<b>14.133.906</b>	<b>104.015</b>	<b>14.237.921</b>



5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Externe kosten implementatie software	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>			
- aanschafwaarde	702.692	0	702.692
- cumulatieve afschrijvingen	345.988	0	345.988
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>356.704</u>	<u>0</u>	<u>356.704</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	355.779	355.779
- herallocatie investeringen	0	272.105	272.105
- afschrijvingen	62.683	115.550	178.233
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- desinvesteringen	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-62.683</u>	<u>512.334</u>	<u>449.651</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>			
- aanschafwaarde	702.692	627.884	1.330.576
- cumulatieve afschrijvingen	408.671	115.550	524.221
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>294.021</u>	<u>512.334</u>	<u>806.355</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Grond</u>	<u>Terrein- voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Inventarissen automatisering</u>	<u>Activa in ontwikkeling</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	
<b>Stand per 1 januari 2019</b>							
- aanschafwaarde	3.043.137	1.630.646	35.454.583	15.888.248	4.169.344	272.105	60.458.063
- cumulatieve afschrijvingen	0	525.016	13.994.854	5.364.111	2.020.821	0	21.904.802
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>3.043.137</u>	<u>1.105.630</u>	<u>21.459.729</u>	<u>10.524.137</u>	<u>2.148.523</u>	<u>272.105</u>	<u>38.553.261</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	51.910	639.164	578.722	328.042	75.902	1.673.740
- herallocatie investeringen	0	0	0	0	0	-272.105	-272.105
- afschrijvingen	0	122.150	1.747.992	1.077.495	380.794	0	3.328.431
- terugname geheel afgeschreven activa							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	0	128.307	566.938	203.824	0	0	899.069
cumulatieve afschrijvingen	0	23.990	286.231	155.933	0	0	466.154
per saldo	<u>0</u>	<u>104.317</u>	<u>280.707</u>	<u>47.891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>432.915</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-174.557</u>	<u>-1.389.535</u>	<u>-546.664</u>	<u>-52.752</u>	<u>75.902</u>	<u>-2.087.606</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>							
- aanschafwaarde	3.043.137	1.554.249	35.526.809	16.263.146	4.497.386	75.902	60.960.629
- cumulatieve afschrijvingen	0	623.175	15.456.615	6.285.673	2.401.615	0	24.767.078
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.043.137</u>	<u>931.074</u>	<u>20.070.194</u>	<u>9.977.473</u>	<u>2.095.771</u>	<u>75.902</u>	<u>36.193.550</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,5% - 10%	2,5% - 20%	3,33% - 10,0%	10% - 33,3%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	531.100	531.100
Betaalde bedragen in 2019	0	0
Amortisatie	40.977	40.977
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>490.123</u>	<u>490.123</u>
Som waardeverminderingen	62.213	62.213

Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossings wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€			€	
1-aug-17	1.640.000	15	onderhands	2,640%	1.640.000	0	0	1.640.000	1.640.000	13	Overig	0	Zie toel. pag. 22
1-nov-92	2.178.145	27	onderhands	4,810%	72.605	0	72.605	0	0	0	Lineair	0	n.v.t.
1-aug-17	907.560	10	onderhands	2,410%	907.560	0	0	907.560	907.560	8	Overig	0	Zie toel. pag. 22
1-jul-04	1.650.000	30	onderhands	1,250%	856.973	0	54.993	801.980	527.015	15	Lineair	54.993	Zie toel. pag. 22
1-okt-04	1.600.000	20	onderhands	2,950%	469.500	0	79.800	389.700	0	5	Lineair	79.800	Zie toel. pag. 22
11-apr-06	2.200.000	20	onderhands	4,320%	880.000	0	110.000	770.000	220.000	6	Lineair	110.000	Zie toel. pag. 22
11-apr-06	2.800.000	30	onderhands	4,340%	1.680.000	0	93.333	1.586.667	1.120.002	16	Lineair	93.333	Zie toel. pag. 22
11-apr-06	1.400.000	20	onderhands	4,260%	560.000	0	70.000	490.000	140.000	6	Lineair	70.000	Zie toel. pag. 22
11-apr-06	1.400.000	20	onderhands	4,340%	1.400.000	0	0	1.400.000	1.400.000	6	Ineens in 2026		Zie toel. pag. 22
22-aug-07	2.100.000	20	onderhands	4,920%	910.000	0	105.000	805.000	280.000	7	Lineair	105.000	Zie toel. pag. 22
30-sep-08	2.200.000	30	onderhands	5,210%	1.448.334	0	73.333	1.375.001	1.008.336	18	Lineair	73.333	Zie toel. pag. 22
1-mei-94	3.993.266	37	onderhands	1,930%	1.254.435	0	101.711	1.152.724	644.169	16	Lineair	101.711	Zie toel. pag. 22
30-dec-99	567.225	25	onderhands	2,300%	138.018	0	22.688	115.330	1.890	6	Lineair	22.688	Zie toel. pag. 22
1-jun-09	2.400.000	30	onderhands	2,260%	1.640.000	0	80.000	1.560.000	1.160.000	20	Lineair	80.000	Zie toel. pag. 22
30-okt-14	750.000	10	onderhands	1,820%	600.000	0	75.000	525.000	150.000	6	Lineair	75.000	Geen
1-mrt-18	5.000.000	30	onderhands	1,765%	5.000.000	0	166.667	4.833.333	3.999.998	28	Lineair	166.667	Zie toel. pag. 22
30-apr-18	3.150.000	30	onderhands	1,035%	3.150.000	0	105.000	3.045.000	2.520.000	29	Lineair	105.000	Zie toel. pag. 22
1-okt-18	4.000.000	30	onderhands	1,520%	4.000.000	0	133.333	3.866.667	3.200.002	29	Lineair	133.333	Zie toel. pag. 22
31-dec-18	1.000.000	15	onderhands	2,420%	1.000.000	0	66.667	933.333	599.998	14	Lineair	66.667	Zie toel. pag. 22
					<b>27.607.425</b>	<b>0</b>	<b>1.410.130</b>	<b>26.197.295</b>	<b>19.518.970</b>			<b>1.337.525</b>	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

**BATEN**

**13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), Wijkverpleging	1.399.603	1.174.064
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), Eerstelijns Verblijf	846.073	641.725
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	31.907.134	28.724.207
Opbrengsten uit hoofde van PGB	299.130	277.046
Opbrengsten Wmo	271.706	316.193
<b>Totaal</b>	<b><u>34.723.646</u></b>	<b><u>31.133.235</u></b>

In de opbrengsten Wlz-zorg is mede begrepen het bedrag van de kwaliteitsgelden ad € 1.060.371.

**14. Subsidies**

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	186.115	175.438
Overige Rijkssubsidies	146.192	113.075
Subsidie sectorplan plus	139.968	99.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	70.753	5.000
<b>Totaal</b>	<b><u>543.028</u></b>	<b><u>392.513</u></b>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Externe maaltijdverstrekking	508.341	499.804
Doorberekende kosten aan cliënten	98.457	263.553
Diversen	113.083	68.129
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Verhuur onroerend goed	1.736.280	1.856.329
Omzet horeca	0	115.702
Dienstverlening aan derden	19.471	43.026
Boekwinst verkoop Boschlust	63.910	0
<b>Totaal</b>	<b><u>2.539.542</u></b>	<b><u>2.846.543</u></b>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

**LASTEN**

**16. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	18.207.007	16.761.358
Sociale lasten	2.976.389	2.597.682
Pensioenpremies	1.484.217	1.342.820
Andere personeelskosten	1.150.403	1.312.924
Subtotaal	<u>23.818.016</u>	<u>22.014.784</u>
Personeel niet in loondienst	2.527.596	1.956.586
Totaal personeelskosten	<u><u>26.345.612</u></u>	<u><u>23.971.370</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>471,15</u>	<u>448,47</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	178.233	62.669
- materiële vaste activa	3.328.430	2.456.656
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.506.663</u></u>	<u><u>2.519.325</u></u>

**18. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.725.225	1.806.976
Algemene kosten	1.705.625	1.706.267
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	768.112	745.710
Onderhoud en energiekosten	1.493.772	1.473.898
Huur onroerend goed	871.922	956.210
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>6.564.656</u></u>	<u><u>6.689.061</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	-21.260	-31.367
Rentelasten	628.158	626.524
Amortisatie disagio	29.769	21.236
Subtotaal financiële lasten	<u>657.927</u>	<u>647.760</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>636.667</u></u>	<u><u>616.393</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

**20. Wet normering topinkomens (WNT)**

De WNT is van toepassing op Stichting Accolade Zorg. Het voor Stichting Accolade Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000

Het betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV; totaalscore 10 punten.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018)

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>A. Bosman</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.599
Beloningen betaalbaar op termijn	11.531
<b>Subtotaal</b>	149.130
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	149.130
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>A. Bosman</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.509
Beloningen betaalbaar op termijn	11.327
<b>Subtotaal</b>	143.836
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000
<b>Totale bezoldiging</b>	143.836



5.1.10 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1		J. Kamphorst	J. van Schothorst	R.J. Kriek
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>		<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12		01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Totale bezoldiging	12.805		8.537	8.537
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850		17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>				
<b>Bedragen x € 1</b>		J. Kamphorst	J. van Schothorst	R.J. Kriek
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>		<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12		01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Totale bezoldiging	12.372		8.248	8.248
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650		15.100	15.100

Bedragen x € 1		M. E. Meijnhardt	Ph. Miedema
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12		01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	8.537		8.537
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900		17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>			
<b>Bedragen x € 1</b>		M. E. Meijnhardt	Ph. Miedema
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12		01/03-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	8.248		8.248
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100		15.100

### 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

#### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 21. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	47.796	56.456
2 Controle software-conversie	17.100	0
3 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.858	8.978
4 Fiscale advisering	0	0
5 Niet-controlediensten	7.696	1.428
Totaal honoraria accountant	<u>81.450</u>	<u>66.862</u>

#### Toelichting:

De honoraria voor de controle van de jaarrekening is gebaseerd op de totale honoraria voor de controle van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant gedurende het boekjaar zijn verricht.

#### 22. Transacties met verbonden partijen

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

### 5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Accolade Zorg heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 april 2020

De raad van toezicht van de Stichting Accolade Zorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2020

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening, begin april 2020, is er sprake van een wereldwijde corona-crisis. Er is sprake van een wereldwijde verspreiding van een virus dat met name kwetsbare ouderen treft. Die situatie is buitengewoon en Nederland heeft ingrijpende maatregelen ingezet die moeten leiden tot beheersing van de ziekte.

Accolade Zorg is zich bewust van de grote verantwoordelijkheid voor haar kwetsbare bewoners. Bij Accolade Zorg is op het moment van dit schrijven sprake van vastgestelde besmettingen. Accolade Zorg levert grote inspanningen om verdere verspreiding van het corona-virus te beperken en goede zorg te blijven leveren. Accolade is zich bewust van de financiële consequenties en heeft een impactanalyse opgemaakt.

Er is binnen Accolade Zorg vorm gegeven aan een crisisteam, waarbij frequent wordt afgestemd om snel en adequaat te kunnen reageren op nieuwe ontwikkelingen. Zodra een bewoner verdacht wordt van besmetting met het corona-virus wordt het protocol toegepast, worden persoonlijke beschermende middelen ingezet en wordt getest of er daadwerkelijk sprake is van een besmetting. Ook medewerkers die van een besmetting verdacht worden kunnen sinds kort getest worden. In alle gevallen geldt dat de hygiëne voorschriften strikt gehanteerd worden. Met veel inspanning lukt het om voldoende voorraad persoonlijke beschermingsmiddelen te houden zodat er veilig gewerkt kan worden.

Financieel gezien is en zal er sprake zijn van:

- productie die wegvalt;
- meerkosten voor met name beschermende middelen;
- extra personele inzet;
- een hoger ziekteverzuim Dit ziekteverzuim loopt op ten tijde dat er extra inzet nodig is. Dit vraagt veel inspanning om de roosters gevuld te krijgen.

Overheid, zorgverzekeraars en zorgkantoren hebben d.m.v. brieven van o.a. het Ministerie van V.W.S. en Zorgverzekeraars Nederland in de maand maart aangegeven tegemoet te willen komen in de kosten en v.w.b. de Wlz is bij de NZa regelgeving in de maak.

De extra kosten worden apart geregistreerd. Dit in de veronderstelling dat deze kosten vergoed zullen worden. Daarnaast kan Accolade Zorg terugvallen op een gezonde financiële uitgangspositie en ondanks de grote onzekerheid voor wat betreft het corona-virus, is o.i. daarmee de continuïteit van de onderneming niet in gevaar.

### 5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs A. Bosman  
Raad van Bestuur

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs Ph. Miedema  
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
J. van Schothorst MSc  
lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
ir R.J. Kriek  
lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
mr M. E. Meijnhardt  
lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs. C. Rupke  
lid Raad van Toezicht

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting Accolade Zorg heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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